

BC-Therm Kft.

*Egyszerűsített éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2018. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BC-Therm Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a BC-Therm Kft. (a „Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 2.758.055 E Ft, az adózott eredmény 62.324 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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 (a „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átoltvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóknak 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vehetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az 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.

Budapest, 2019. január 31.



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



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

14077089-3530-113-01

Statisztikai számjel

01-09-887812

Cégjegyzékszám

BC-Therm Kft.

1131 Budapest, Babér utca 1-5.

a vállalkozás címe

2018. december 31.

Éves beszámoló



Budapest, 2019. január 31.

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 227 007	820 234
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyon értékű jogok	0	0
6	Szellemi termékek	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 227 007	820 234
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	590 140	394 499
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	636 867	425 735
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	785 172	1 224 148
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	6 046	6 046
28	Anyagok	6 046	6 046
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31	Késztermékek	0	0
32	Áruk	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	592 570	860 506
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	576 391	774 594
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sul szemben	0	0
38	Változó követelések	0	0
39	Egyéb követelések	16 179	85 912
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	186 556	357 596
46	Pénztár, csekkék	0	0
47	Bankbetétek	186 556	357 596
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	271 420	713 673
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	271 420	694 585
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	19 088
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 283 599	2 758 055

Budapest, 2019. január 31.


Varga Viktor Urbán Gábor
a vállalkozás ügyvezetői

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	471 031	366 324
54	I. JEGYZETT TŐKE	423 000	304 000
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	0	0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	48 031	62 324
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	216 617	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	216 617	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	605 693	767 864
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	605 693	767 864
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	571 161	697 457
86	Váltótartozások	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	30 617	52 447
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 915	17 960
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	990 258	1 623 867
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	980 445	928 282
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 813	695 585
93	Halasztott bevételek	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 283 599	2 758 055

Budapest, 2019. január 31.



Varga Viktor Hohol Gábor
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2017.01.01. - 2017.12.31	2018.01.01. - 2018.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 847 237	5 973 387
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4 847 237	5 973 387
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	161 021	216 617
	<i>ebből: visszatért értékvesztés</i>	0	0
05.	Anyagköltség	3 876 594	4 423 638
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	266 603	173 691
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	11 534	13 538
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	4 154 731	4 610 867
10.	Bérek	0	0
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	0	0
12.	Bérfelrakások	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	406 809	406 773
VII.	Egyéb ráfordítások	362 630	1 107 381
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I,±II,+III,-IV,-V,-VI,-VII.)	84 088	64 983
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés	0	0
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0
14.	Részesedések árfolyamnyeresége	0	0
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 222	9 093
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	8 222	9 093
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 465	0
	<i>ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 987	3 433
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	10 452	3 433
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 2 230	5 660
C.	ADÓZÁS ELŐTT EREDMÉNY (±A,±B.)	81 858	70 643
X.	Adófizetési kötelezettség	33 827	8 319
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-XII)	48 031	62 324

Budapest, 2019. január 31.


Varga Viktor


Hohó Gábor
a vállalkozás ügyvezetői

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2017.01.01. - 2017.12.31	2018.01.01. - 2018.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)	344 824	290 040
1.	Adózás előtti eredmény ±	81 858	70 643
	Nem realizált árfolyamnyereség/-veszteség	0	0
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció +	406 809	406 773
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	55 596	- 216 617
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	130 392	148 126
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 48 141	14 045
	<i>Korrekcó kapcsolt miatt</i>	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	38 871	633 609
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 144 007	- 198 203
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	176	- 69 733
	<i>Korrekcó részesedés értékesítés miatti követelés</i>	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 60 424	- 442 253
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 33 827	- 8 319
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	- 82 479	- 48 031
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14.-16. sorok)	- 36	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 36	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Kapott osztalék részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)	- 521 518	- 119 000
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	- 120 000	- 119 000
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 401 518	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (± I.± II.± III.sorok) ±	- 176 730	171 040
	Nyitó pénzeszközök	363 286	186 556
	Záró pénzeszközök	186 556	357 596

Budapest, 2019. január 31.


Varga Viktor


Hóhol Gábor
a vállalkozás ügyvezetői

I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Társaságra vonatkozó főbb adatok	
Neve	BC-Therm Energiatermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye	1131 Budapest, Babér utca 1-5.
Cégjegyzékszám	01-09-887812
Adószáma	14077089-2-41
Főtevékenysége	TEÁOR 3530'08 - Gőzellátás, légkondicionálás
Törzstőke a 2018.01.01. napján	423.000 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	304.000 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló Kft.

A BC-Therm Energiatermelő és Szolgáltató Kft. egyszemélyes Társaság, tulajdonosa az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. (Cg.: 01-10-045985). A jelenlegi tulajdonos a tulajdonjogot saját leányvállalatától – a Sinergy Energiaszolgáltató, Beruházó és Tanácsadó Kft.-től (Cg.: 01-09-680396) – jogutódlással szerezte meg 2018. október 1.-én.

A Társaságot a Wallis Portfólió Kft., mint fölérendelt anyavállalat konszolidálja a Magyar számviteli alapelvek szerint összeállított konszolidált beszámolójában. A Társaságot konszolidálja az IFRS-ek szerint összeállított konszolidált beszámolójában a BorsodChem Zrt. az IFRIC 4 sztenderd előírásai alapján.

A BC-Therm Energiatermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű társaságot a Sinergy Kft. alapította 2007. október 1-jén. A cégbírósági bejegyzésre 2007. október 25-én került sor. Az addig eltelt időszakban a Társaság előtársaságként működött. 2018 októberében a Társaság tulajdonosi szerkezete megváltozott, a Sinergy Kft. helyett jogutódlással a közvetett tulajdonos - az ALTEO Nyrt - vált az üzletrészek birtokosává.

A Társaság abból a célból alakult, hogy a BorsodChem Zrt. növekvő gőzigényének kiszolgálása és az ellátás biztonságának fokozása érdekében egy kazántelepet és annak kiegészítő berendezéseit létesítse, mely hőenergiát értékesít BorsodChem Zrt. felé annak telephelyén. A társaság a működését - a sikeres üzemi próbák után – 2009. március 9-én kezdte meg. A kazántelegen előállított gőzt a Hosszútávú Hőszolgáltatási és Kapacitáslekötési Szerződés keretében kizárólag a BorsodChem Zrt vételezi.

A BorsodChem Zrt. és a BC-Therm Kft. a már megvalósult Létesítményt olyan mértékben alakította át 2011 során, hogy az így átalakított Létesítményben a BC Zrt. üzemeiben keletkező, korábban ammóniagyártáshoz felhasznált hidrogént, valamint a BC Zrt. telephelyén földgáz bontásából keletkező magas nyomású hidrogén egy részét eltűzelve gőztermelésre hasznosítani lehessen (Hidrogénprojekt).

A fenti átalakítást követő sikeres üzemi próbák után a hidrogéntűzeléssel kiegészült Létesítményben 2011. december 15-én indult újra teljes funkcionalitással a kereskedelmi üzem.

A Társasági szerződés kelte: 2007. október 01. A Társasági Szerződés utolsó módosítása 2018. július 16. amikor a Társaság törzstőkéjét az akkori tulajdonos a Sinergy Kft. 119.000.000 Ft-tal 423.000.000 Ft-ról 304.000.000 Ft-ra csökkentette.

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

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

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

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

Az 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 szerinti éves beszámolót készíti el, a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletének „A” változatában előírtaknak megfelelő tagolásban. A Társaság „A” típusú eredménykimutatást készít összköltség eljárással.

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

Az éves beszámoló aláírására Varga Viktor ügyvezető (3599 Sajószöged, Táncsics út 16.) és Hohol Gábor ügyvezető (3586 Sajóörös, Zrínyi Miklós u.38.) együttesen jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok végrehajtását, az 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 fő tevékenységének eszközeinél – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számol. A tárgyi eszközök összértékén belül a többi eszközcsoport aránya nem képvisel jelentős mértéket, ezért a maradványérték ezeknél az eszközöknél is nulla.

3. 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 leírási mód alapján történik.

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

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

Energia Központok értékcsökkenése:

Az adott tárgyi eszköz értékcsökkenését a hosszú távú szerződésekkel alátámasztott élettartama határozza meg.

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. Az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartásra alapozzuk.

A követelések és követelés jellegű aktívák körében az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását 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 pénzügyi 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 eszközökbe a gőzkazán és segédberendezései továbbá a távvezetési rendszer tartozik.

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

A gőzkazán és segédberendezései és a távvezetési rendszer értékcsökkenése:

- 12 év 8,46%

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

d) Készletek

A Társaság által előállított gőz és hőenergia nem készletezhető, abból készletet nem tartunk nyilván. A készlet kizárólagosan a gázellátás nélküli időszakokra tartalékolat fűtőolaj. Ezt értékben és mennyiségben is nyilván tartja év közben a Társaság.

e) Követelések

A Társaság a követeléseket egyedileg értékeli. Az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartás támasztja alá.

f) Céltartalékok

Céltartalékot képez a Társaság azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (ideértve a készlettel vagy egyéb szerződéssel fedezetlen CO2 kvóta hiány miatti képzést), amelyek a mérleg fordulónapon valószínű, vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan és azokra a szükséges fedezet más módon nem biztosítható.

g) 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.

h) Társasági adó

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

i) Változások a számviteli politikában

Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS ELEMZÉSE

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	77,8%	47,7%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	111,4%	120,5%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	38,4%	44,7%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	156,3%	67,0%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	53,7%	29,7%

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	128,6%	158,6%
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lej. köt.	179.479	456.284
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{1 napi árbevétel}}$	43 nap	47 nap

Az eredményesség mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	10,2%	17,0%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	2,1%	2,3%

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	2.273.219	0	0	2.273.219
Termelő berendezések	2.320.434	0	0	2.320.434
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	4.593.653	0	0	4.593.653
Halmazott értékcsökkenés változása				
Épületek	1.683.079	195.641	0	1.878.720
Termelő berendezések	1.683.567	211.132	0	1.894.699
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	3.366.646	406.773	0	3.773.719
Nettó érték változása				
Épületek	590.140	0	195.641	394.499
Termelő berendezések	636.867	0	211.132	425.735
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1.227.007	0	406.773	820.234

Tárgyidőszakban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

b) Befektetett pénzügyi eszközök

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

c) Készletek

A Társaság készletállományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Olaj	6.046	6.046
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	6.046	6.046

d) Követelések

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Vevőkövetelések	576.391	774.594
Egyéb követelések	16.179	85.912
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	592.570	860.506

A Társaságnak nincsen olyan vevője, amelyik kapcsolt félnek tekinthető.

Az egyéb követeléseket a Társaság által visszaigényelhető társasági adó, iparüzési adó, környezetterhelési díj, és egy jóváíró számla teszi ki.

e) Pénzeszközök

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Működési számla – Ft	52.691	201.002
Működési számla – EURO	133.865	156.594
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	186.556	357.596

A Társaság számára a pénzeszközök szabadon hozzáférhetőek.

f) Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatároláson a 2018-as Sinergy O&M elszámolás és a CO₂ kvóta elhatárolása szerepel.

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
CO ₂ kvóta elhatárolása	216.617	694.585
RÁD elszámolás elhatárolása	54.803	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	271.420	694.585
Sinergy O&M elhatárolás	0	19.088
Költségek aktív időbeli elhatárolása	0	19.088
Aktív időbeli elhatárolások	271.420	713.673

g) Saját tőke

<i>adatok E Ft-ban</i>	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény
Nyitó érték 2018.01.01	423.000	0	0	48.031
Adózott eredmény eredménytartalékba vezetése	0	0	48.031	-48.031
Jegyzett tőke leszállítása	-119.000	0	0	0
Osztalék fizetése	0	0	-48.031	0
Éves Adózott eredmény	0	0	0	62.324
Záró érték 2018.12.31-én	304.000	0	0	62.324

A 2018-as adózott eredmény 62.324 E Ft. A Jegyzett tőke 119.000 E Ft-tal leszállításra került 2018. július 16-án. A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincsen.

h) Céltartalékok

A céltartalékok az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
CO2 kvóta elhatárolása	216.617	0
Céltartalékok	216.617	0

A Társaságnak környezetvédelmi céllal külön céltartalékot nem kellett képeznie. A Társaság vezetése megállapította, hogy a CO2 kvóta év végi állománya nem tekinthető fedezetlennek annak ellenére, hogy nincs CO2 kvóta készleten. A CO2 kvóta visszaadása finanszírozási oldalról biztosítottak tekinthető a BC Zrt.-vel kötött szerződés alapján.

i) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	571.161	697.457
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	30.617	52.447
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3.915	17.960
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	605.693	767.864
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	605.693	767.864

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a tulajdonos Sinergy Kft.-vel szemben fennálló hibaelhárítást, továbbszámlázott szolgáltatást, üzemviteli, és igazgatási díjat 52.447 E Ft értékben tartalmazzák.

j) Passzív időbeli elhatárolások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
RÁD elhatárolása	980.445	928.282
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	980.445	928.282
Költségek, ráfordítások	9.813	695.585
Hitelek kamatai	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	9.813	695.585
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	990.258	1.623.867

A költségek passzív időbeli elhatárolása a CO2 kvóta-hoz kapcsolódó ráfordításokat és a könyvvizsgálati díjat 1.000 E Ft összegben tartalmazza. A bevételek passzív időbeli elhatárolás a bevételek, költségek és ráfordítások összemérhetősége elvének megfelelően a hitel futamidejének lerövidülése miatt megemelkedett tőketörlesztés miatti RÁD elhatárolását illetve a tárgyévi RÁD elszámolását tartalmazza összesen 928.282 E Ft összegben.

k) Árbevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Gőz értékesítés	3.876.322	4.423.537
Teljesítménydíj	960.623	1.536.800
Hibaelhárítási díj	10.292	13.050
Értékesítés nettó árbevétele	4.847.237	5.973.387

A Társaság éves forgalmának 100%-a a BorsodChem Zrt-től származott. A Társaságnak nincs exportból származó árbevétele.

l) Egyéb bevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
CO2 kvóta miatt képzett céltartalék feloldása	161.021	216.617
Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel	161.021	216.617

m) Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Energiaköltség (víz, gőz, villamos energia)	3.876.594	4.423.638
Anyagköltség	3.876.594	4.423.638
Karbantartási költségek	151.255	56.999
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési díj	77.776	78.357
Igazgatási költségek	20.510	21.187
Egyéb	17.062	17.148
Igénybe vett szolgáltatások értéke	266.603	173.691
Biztosítás	9.060	8.781
Egyéb	2.474	4.757
Egyéb szolgáltatások értéke	11.534	13.538

A Társaság 2018-ban könyvvizsgálatra 2.000 E Ft költséget számolt el.

n) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Kvóta kötelezettség	216.617	694.585
Kvóta vásárlás	119.958	373.762
Fizetett helyi adó	19.413	30.995
Egyéb adók, járulékok	6.614	7.712
Egyéb	0	327
Fizetett bírságok	28	0
Egyéb ráfordítások	362.630	1.107.381

o) Pénzügyi eredmény

A Pénzügyi eredmény főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Kapott kamatok	0	0
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamnyeresége	8.222	9.093
Pénzügyi műveletek bevételei	8.222	9.093
A beruházási hitel után fizetendő kamat	3.465	0
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamvesztesége	6.987	3.433
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10.452	3.433
Pénzügyi műveletek eredménye	-2.230	5.660

V. ADÓZÁS

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Adózás előtti eredmény	81.858	70.643
TAO TV által elismert ÉCS összege	168.402	168.367
Előző évek céltartalékából felhasznált összeg	161.021	216.617
Adóalap csökkentő tételek összesen	329.423	384.984
Elszámolt értékcsökkenés	406.809	406.773
Céltartalék képzése	216.617	0
Bírság	0	0
Adóalap növelő tételek összesen	623.426	406.773
ADÓALAP	375.861	92.432
Társasági adó	33.827	8.319
Adózás utáni eredmény	48.031	62.324

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. RÉSZESÉDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította a részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2018.12.31 egyenleg	2018 évi forgalom
Üzemeltetési és karbantartási díj	28.720	120.426
Igazgatási díj	13.454	21.187
Továbbszámlázott szolgáltatás	10.272	13.050
Egyéb	0	0
Anyavállalat	52.446	154.663

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

VII. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELMEML KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGE:

A BC-Therm Kft. tevékenysége egységes környezethasználati engedélyhez kötött, amely engedély előírja a különböző környezeti elemekre vonatkozó megengedett kibocsátásokat és határértékeket. A 2016. január 1-jétől hatályba lépett szigorodó új légszennyezési kibocsátási határértékeket továbbra is betartottuk, a kazán üzemeltetése határérték feletti légszennyezőanyag kibocsátást nem okozott, amely mérési jegyzőkönyvekkel alátámasztott. A kazán üzemelése talaj, talajvíz és felszíni vízszennyezéssel nem járt, a tevékenység során minimális mennyiségű nem veszélyes, illetve veszélyes hulladék keletkezett. A veszélyes és nem veszélyes hulladékok a telephelyen belül, munkahelyi gyűjtőhelyeken kerülnek gyűjtésre a jogszabályi előírásoknak megfelelően, ahonnan évente két alkalommal elszállításra kerülnek. A környezeti zajterhelési határértéket az üzemelés során nem léptük túl.

A BC-Thermre vonatkozóan 2016-ben felülvizsgálatra került a komplex védelmi terv, melynek része az üzemi kárelhárítási terv, valamint elkészült a jogszabályoknak megfelelően a kazánüzemre vonatkozó robbanásvédelmi dokumentáció is.

VIII. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

Az ügyvezetők a 2018. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyósított.

A Társaságnak 2018-ben nem volt munkavállalója, a statisztikai állományi létszám 0 fő.

IX. JOGI ELJÁRÁSOK

A BC-Therm Kft., mint felperes és az egyik alvállalkozója között hibás teljesítésből eredő igény érvényesítése kapcsán peres eljárás van folyamatban. A perben érvényesített igény alapján a felperes BC-Therm Kft. 63.258.125,- Ft megfizetésére kérte kötelezni az alperest. Az ügyben eljáró Fővárosi Törvényszék Gazdasági Kollégiuma a per 2018. január 4. napján megtartott tárgyalásán ítéletet hirdetett, amelynek értelmében a felperes keresetét – annak elévültsége folytán – elutasította. . Az ítélet ellen a Társaság élt a fellebbezési jogával, így az elsőfokú bíróság ítélete nem vált jogerőssé. A másodfokon eljáró Fővárosi Ítéltábla ítéletével a Fővárosi Törvényszék ítéletét helyben hagyta, mely ellen fellebbezésnek nincs helye, így az jogerős.


X. Mérleg fordulónapját követő események

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2018. december 31-i beszámolóját.

XI. Feltárt hibák, hibahatások.

A Társaságnál 2018. évben előző időszakokra vonatkozó hiba nem került feltárássra.

Budapest, 2019. január 31.


.....
Varga Viktor
ügyvezető
.....
Hohol Gábor
ügyvezető

ÜZLETI JELENTÉS 2018.

BC-Therm Kft.

1. A Társaság tevékenysége

A kazincbarcikai székhelyű BorsodChem Zrt. Európa jelentős vegyipari társasága két fő termékcsoporttal. A műanyagipari alapanyagként használatos vinilek (PVC port és – kompaundok) valamint izocianátok (MDI, TDI) több mint felét nyugat-Európai piacokon értékesíti a BorsodChem, a fennmaradó rész pedig – az Európán kívüli minimális exportot leszámítva – közép- és kelet-Európai vevőkhöz kerül. Ezen vegyipari folyamatok nagy energiaigénye miatt a BC Zrt. gőzigénye folyamatosan növekedett. Az ellátás biztonságának fokozása előtérbe helyezte egy új hőtermelő létesítmény szükségességét. Így a BC Zrt. vezetése – szem előtt tartva a jövőbeni technológiai fejlesztéseit - egy új kazántelep megvalósításáról döntött továbbá arról, hogy a beruházás megvalósítását és azt követő üzemeltetését külső partner szolgáltatásaként kívánja igénybe venni hosszú távú szerződés keretében.

A beruházás megvalósítása önálló projektársaság létrehozásával történt (BC-Therm Kft.), mely 100%-ban a Sinergy Kft. (2018 októberétől az ALTEO Nyrt.) tulajdonát képezi.

A kazántelep a BorsodChem Zrt. által szállított energiát (villamos energia, ionmentes víz, gáz) felhasználva termel gőzt. A kazán kialakítása következtében alkalmas olajtüzeléses üzemmódra is.

A BorsodChem Zrt. és a BC-Therm Kft. a már megvalósult Létesítményt olyan mértékben alakította át 2011 során, hogy az így átalakított Létesítményben a BC Zrt. üzemeiben keletkező, korábban ammóniagyártáshoz felhasznált hidrogént, valamint a BC Zrt. telephelyén földgáz bontásából keletkező magas nyomású hidrogén egy részét eltűzelve gőztermelésre hasznosítani lehessen (Hidrogénprojekt).

A fenti átalakítást követő sikeres üzemi próbák után a hidrogéntüzeléssel kiegészült Létesítményben 2011. december 15-én indult újra teljes funkcionalitással a kereskedelmi üzem.

2. Beruházások

A kazántelep kivitelezésével kapcsolatos munkák két, a kazántelep jellegéből adódó fő részre bonthatóak. A kazán illetve az egyéb technológiai rendszerekkel, segédberendezésekkel, villamos berendezésekkel és irányítástechnikával kapcsolatos feladatokat a jó hírű és ilyen beruházások terén tapasztalattal rendelkező helyi magyar fővállalkozó a Ganz Danubius Hungarosteel Kft. végezte, mivel tevékenységük az erőművi és ipari gőz- és forróvízkazánok tervezésére, gyártására, kivitelezésére, üzembe helyezésére egyaránt kiterjed.

A 125 t/h kapacitású gőzkazánt 3,7 M euró értékben, míg az egyéb berendezéseket 1,6 M euró értékben szállította a GDHS 1,7 M euró tervezési, kivitelezési és üzembe helyezési tevékenység elvégzése mellett.

A kazántelephez szervesen kapcsolódó gőzvezeték tervezését és helyszíni szerelését és üzembe helyezését az ipari energetika területén közel húsz éves múltta visszatekintő Kraftszer Kft. végezte. A 4 párhuzamosan futó csővezetékéből álló gőzvezeték rendszer a BC Erőművet, a BC-Therm Kft. kazántelepét illetve a BC Zrt. gőzosztóját köti össze közel 1,5 km hosszúságban.

A kazán hidrogéntüzelésre történő átalakítása 2012. december 31-ig mintegy 1,6 M euró beruházási értéket jelentett, mely aktiválásra is került.

A kazántelep által előállított gőzt a Hosszútávú Hőszolgáltatási és Kapacitáslekötési Szerződés keretében kizárólag a BorsodChem Zrt. vételezi, összehangolva a gőzigényt az BorsodChem Zrt. tulajdonában lévő BC Erőműben gáztubínával előállított gőzmennyiséggel.

A Társaság a kereskedelmi üzemnek megfelelő működését 2009. március 9-én kezdte meg, a hidrogéntüzelésre történő átalakítás utáni kereskedelmi üzem kezdete 2011. december 15.

Az Hidrogénprojekt eszközeivel kibővített aktivált berendezések a következők:

Ingatlanok	2 273 M Ft
Termelő berendezések	1 988 M Ft
<u>Egyéb berendezések</u>	<u>334 M Ft</u>
Összesen:	4 595 M Ft

A beruházás Euro-alapú finanszírozásban valósult meg, 25%-os saját tőke befektetéssel, a beruházás finanszírozásához lehívott idegen tőke összege 12 913 708 euró volt. A lehívott hitel végtörlesztése 2017. szeptemberben, a futamidő végén megtörtént.

A saját forrást a Sinergy Kft. tőkeemelés formájában bocsátotta rendelkezésre. A beruházás finanszírozását az UniCredit Bank Zrt. végezte. A társaság jegyzett tőkéjét 2018. júliusában 423,0 M Ft-ról 119,0 M Ft-tal, 304,0 M Ft-ra csökkentette a 100%-os tulajdonos, a Sinergy Kft.

2018 októberében a Társaság tulajdonosi szerkezete megváltozott, a Sinergy Kft. helyett jogutódlással a közvetett tulajdonos - az ALTEO Nyrt - vált az üzletrészek birtokosává. A Társaság működését ez a módosulás nem érinti.

A kazán üzemeltetését hosszú távú szerződés alapján a Sinergy Kft. végzi. Az üzemeltetési és karbantartási díj magában foglalja a főberendezések és egyéb berendezések karbantartását, valamint a hibaelhárítás és a felújítás költségeit.

2018 októberében jogutódlással a Sinergy Kft. szerződéseit az ALTEO Nyrt-re szállták át, azonban ez a Társaság üzletmenetére nincs hatással.

A BorsodChem Zrt. és a projektársaság között az elszámolás az ún. "pass through" elven működik, melynek keretében a projektársaság valamennyi változó költségét úgy, mint a felhasznált nyers víz, gáz, olaj, hidrogén és villamos energia költségét számlázza tovább. A projektársaság fix költségeinek fedezetére a BorsodChem rendelkezésre állási díjat fizet.

A társaság bejegyzett székhelye: 1131, Budapest Babér u. 1-5, a gőzszolgáltatási tevékenységet az ingatlan-nyilvántartásban a Kazincbarcika 3995/2 hrsz alatti, természetben a 3702 Kazincbarcika, Bolyai tér 1. alatt található telephelyen végzi, ahol a beruházás eredményeképpen megvalósult Kazántelep található.

3. A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenysége

A BC-Therm Kft. tevékenysége egységes környezethasználati engedélyhez kötött. A meglévő engedélyünkkel összefüggésben 2018. évben megtörtént a telephely előző 5 éves tevékenységére vonatkozó teljes körű környezetvédelmi felülvizsgálata. A felülvizsgálat eredményeit az illetékes hatóság elfogadta, és a következő 5 éves időszakra vonatkozóan meghosszabbította az egységes környezethasználati engedélyünk érvényességét.

A kazán üzemeltetése határérték feletti légszennyezést nem okozott, a határértékek betartását hatósági mérésekkel igazolta a Társaság. A kazán üzemelése során talaj, talajvíz és felszíni vízszennyezéssel nem járt, a tevékenység során minimális mennyiségű nem veszélyes, illetve veszélyes hulladék keletkezik. A különböző típusú hulladékok a telephelyen belül kerülnek gyűjtésre és a jogszabályi előírásoknak megfelelően a munkahelyi gyűjtőhelyekről évente két alkalommal kiszállításra kerülnek.

A környezeti zajterhelési határértéket nem lépjük túl. A telephelyen folytatott tevékenységet a környezetvédelmi hatóság a 2018. évben több alkalommal is ellenőrizte, hatósági észrevétel nélkül.

4. Árbevétel alakulása

A kazán 2018. évben 1.665.440 GJ gőzt állított elő.

A Társaság 2018-ban 5.973,4 M Ft-os árbevételt realizált. Ebből a 1.536,8 M Ft teljesítménydíj és 4.423,6 M Ft a szerződés szerint elszámolt energia díj. Ezen felül kiszámlázásra került 13,0 M Ft szerződés szerinti hibaelhárítási díj. A szerződés által rögzített teljesítménydíj fedezi a projektársaság fix költségeit és a ténylegesen felhasznált teljesítménytől függetlenül évente meghatározásra kerül. Az energia díj fedezi a kiadott gőz előállításának változó költségeit.

5. Költségek és ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításainak összege 4.610,9 M Ft, amely 4.423,5 M Ft ionmentes víz, olaj, földgáz, hidrogén és villamos energia költségeket, az anyavállalatnak fizetett 120,4 M Ft üzemeltetési és karbantartási díjat, valamint 67 M Ft összegű egyéb igénybe vett és egyéb szolgáltatásokat tartalmaz.

Mivel az üzemeltetést és karbantartást a Sinergy Kft. (illetve az ALTEO Nyrt) végzi, a Társaságnak nincs üzemeltetési személyzete. A Sinergy Kft. 5 dolgozót vett fel és képzett ki a BC-Therm Kft. üzemeltetési és karbantartási feladatainak ellátására.

2018-ban az értékesítési leírás összege 406,8 M Ft volt.

A BC-Therm Kft. az UniCredit Bank Nyrt.-vel 2008. április 30-án hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési projekthitel-szerződést kötött. A lehívott hitel végtörlesztése 2017. szeptemberben, a futamidő végén megtörtént.

6. Eredmény

A Társaság 70,6 M Ft adózás előtti eredménnyel zárta a 2018-as üzleti évet. A társaságiadó fizetés 2018-ban 8,3 M Ft, így az adózott eredmény 62,3 M Ft.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2018. december 31-i beszámolóját.


A Társaság tevékenységében nem várható a jövőben jelentős változás.

Javaslat az eredmény felhasználására


Az Ügyvezetés a 2018. évi mérleg és eredménykimutatás alapján 2.758.055 E Ft mérlegfőösszeg és 62.324 E Ft adózott eredmény megállapítását javasolja.

Az Ügyvezetés javasolja 62.324 E Ft osztalék kifizetését.

Budapest, 2019. január 31.



Varga Viktor
ügyvezető



Hohol Gábor
ügyvezető