

BC-Therm Kft.

*Éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés*

2015. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A BC-Therm Kft. tulajdonosa elé terjesztett éves beszámolóról

A BC-Therm Kft. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a BC-Therm Kft. (a „Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.220.818 eFt, a mérleg szerinti eredmény 0 eFt– és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a BC-Therm Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet IV. 9. Értékesítés nettó árbevételek pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság éves forgalmának közel 100%-a a BorsodChem Zrt-től származott. Ezt a körülményt figyelembe kell venni a Társaság múltbéli és jövőbeni teljesítményének megítélésakor. Véleményünk nem minősített ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb kérdések

Az előző évi éves beszámolót másik könyvvizsgáló auditálta. 2015. június 1-jén kiadott könyvvizsgálói jelentése korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt tartalmazott.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

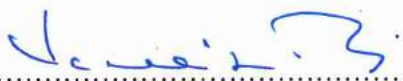
Elvégeztük a BC-Therm Kft. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a BC-Therm Kft. 2015. évi üzleti jelentése a BC-Therm Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. január 27.



Horváth Tamás

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
000083



Dr. Hruby Attila

kamarai tag könyvvizsgáló
007118

14077089-3530-113-01

Statisztikai számjel

01-09-887812

Cégjegyzékszám

BC-Therm Kft.

a vállalkozás megnevezése

1131 Budapest, Babér utca 1-5.

a vállalkozás címe

2015. december 31.

Éves beszámoló



sinergy
az ALTEO Group tagja

Budapest, 2016. január 27.

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	2 445 438	2 044 554
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyoni 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)	2 445 438	2 044 554
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 177 046	981 423
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 090 184	910 419
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	178 208	148 712
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	4 000
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 kapcsoló vállalkozásban	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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)	1 132 725	708 109
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	6 048	6 046
28	Anyagok	0	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0
31	Késztermékek	0	0
32	Áruk	6 048	6 046
33	Készletekre adott előlegek	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	568 421	435 088
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	547 660	432 987
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
38	Váltókövetelések	0	0
39	Egyéb követelések	20 761	2 101
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
41	Részesedés kapcsoló 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)	558 256	266 975
46	Pénztár, csekkok	0	0
47	Bankbetétek	558 256	266 975
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	374 962	468 155
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	374 962	468 155
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	3 953 125	3 220 818

Budapest, 2016. január 27.


Varga Viktor Kiss Attila
a vállalkozás ügyvezetői

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	983 000	663 000
54	I. JEGYZETT TŐKE	983 000	663 000
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	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. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	233 060
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	233 060
65	Egyéb céltartalékok	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	2 175 110	1 539 170
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt 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)	955 474	404 229
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	955 474	404 229
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt 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)	1 219 636	1 134 941
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	548 960	545 874
83a	Ebből kereskedési forgóeszközhitel	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	537 095	420 725
86	Váltótartozások	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	117 591	136 186
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 990	32 156
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	795 015	785 588
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	608 017	778 623
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	186 998	6 965
93	Halasztott bevételek	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	3 953 125	3 220 818

Budapest, 2016. január 27.



Varga Viktor Kiss Attila
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014.01.01. - 2014.12.31.	2015.01.01. - 2015.12.31.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 414 242	5 504 881
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 414 242	5 504 881
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	19 316	10 980
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
05.	Anyagköltség	4 612 886	4 527 062
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	148 621	170 656
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 116	10 763
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	4 773 623	4 708 481
10.	Béreköltség	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
12.	Bérfelrakások	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értécsökkenési leírás	388 755	404 884
VII.	Egyéb ráfordítások	43 233	261 947
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	227 947	140 549
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
14.	Részesedések árfolyamnyeresége	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	198	13
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	25 505	28 489
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	25 703	28 502
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	45 496	28 907
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	107 336	30 211
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	152 832	59 118
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 127 129	- 30 616
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	100 818	109 933
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	100 818	109 933
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 306	30 317
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	97 512	79 616
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	97 512	79 616
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	0	0

Budapest, 2016. január 27.



Varga Viktor Kiss Attila
a vállalkozás ügyvezetői


Adatok E Ft-ban


Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014	2015
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)	277 727	587 050
1.	Adózás előtti eredmény ±	100 818	109 933
	Nem realizált árfolyamnyereség/-veszteség	0	0
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció +	388 755	404 884
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	233 060
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	- 126 593	- 98 474
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 199 102	34 761
	<i>Korrektció kapcsolt miatt</i>	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	211 414	- 9 427
9.	Vevőkövetelés változása ±	121 812	114 673
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	5 202	18 662
	<i>Korrektció részesedés értékesítés miatti követelés</i>	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 123 761	- 93 193
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 3 306	- 30 317
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	- 97 512	- 97 512
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektési cash flow, 14.-16. sorok)	0	- 4 000
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	- 4 000
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Kapott osztalék részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)	- 431 713	- 874 331
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) -	0	- 320 000
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 431 713	- 554 331
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (± I.± II.± III.sorok) ±	- 153 986	- 291 281

Nyitó pénzeszközök
Záró pénzeszközök

712 242 558 256
558 256 266 975

Budapest, 2016. január 27.


Varga Viktor


Kiss Attila

a vállalkozás ügyvezetői

I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

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.

A Társaság abból a célból alakult, hogy a BorsodChem Zrt. növekvő gőzigények 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 kazántelepen 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 Társaság bejegyzett székhelye: 1131 Budapest, Babér utca 1-5.

A Társaság 100%-ban a Sinergy Kft. tulajdonában van.

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 27. 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 Kft. választott könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Hruby Attila, kamarai tagsági száma 007118.

A Társaság a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletének „A” változatában előírtaknak megfelelő tagolásban készíti el.

Az éves beszámoló aláírására Varga Viktor ügyvezető (3599 Sajószöged, Hajnalka út 23.) és Kiss Attila ügyvezető (1132 Budapest, Váci út 34. V. em. 2/A) együttesen jogosult.

A Társaság „A” típusú eredménykimutatást készít összköltség eljárással.

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

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%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, ebben az esetben 1 millió forint. 3.§ (3).

b) Értékelési 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 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 értékbeni 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 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 a gőzkazán és segédberendezései tartoznak.

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

A gőzkazán és segédberendezései értékcsökkenése:

- 12 év 8,46%

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. Az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartás támasztja alá.

e) Céltartalékok

Céltartalékot képez a Társaság azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (ideértve a 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.

f) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót. A Társaság árbevételként 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.

g) Társasági adó

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

h) Változások a számviteli politikában

Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok E Ft-ban)

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

adatok E Ft-ban		
AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV 2014	TÁRGY ÉV 2015
Üzemi tevékenység eredménye	227 947	140 549
Pénzügyi műveletek eredménye	-127 129	-30 616
Adózás előtti eredmény összesen	100 818	109 933
Adózott eredmény	97 512	79 616
Mérleg szerinti eredmény	0	0

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV 2014	TÁRGY ÉV 2015
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	4,21%	2,55%
	Értékesítés nettó árbevétele		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	9,92%	12,01%
	Saját tőke		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	2,46%	2,46%
	Teljes eszközállomány		

A költségszerkezet alakulása

Megnevezés	Előző év 2014		Tárgyév 2015	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	5 414 242	99,64	5 504 881	99,8
Egyéb bevételek	19 316	0,36	10 980	0,2
Összesen	5 433 558	100	5 515 861	100
Anyagköltség	4 612 886	84,90	4 527 062	82,07%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	148 621	2,74	170 656	3,09%
Egyéb szolgáltatások értéke	12 116	0,22	10 763	0,2
Anyagjellegű ráfordítások összesen	4 773 623	87,85	4 708 481	85,36%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	0	0	0	0
Értékcsökkenési leírás	388 755	7,15	404 884	7,34%
Egyéb ráfordítások	43 233	0,80	261 947	4,75%
Összes költség és ráfordítás	5 205 611	95,80	5 375 312	97,45%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	227 947	4,20	140 549	2,55%

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV 2014	TÁRGY ÉV 2015
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III. +B.II. F.III.	0,92	0,62
Pénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap. Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III. F.III.	0,46	0,24
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	-86 911 EFt	-426 832 EFt
Vevőkintlevőség napokban	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	B.II.1. Er.I./365	37 nap	29

Annak ellenére, hogy a likviditási gyorsráta értéke kevesebb, mint 1, a Társaság finanszírozása a BorsodChem Zrt-vel kötött szolgáltatási szerződés által biztosított.

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV 2014	TÁRGY ÉV 2015
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D	45,19%	43,08%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D	100,00%	100,00%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	40,20%	32,43%
	Befektetett eszközök	A		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	215,89%	288,73%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	61,86%	63,48%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

1. Tárgyi eszközök	2015.12.31	2,044,554 E Ft
	2014.12.31	2,445,438 E Ft

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok E Ft-ban)

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték				
Épületek	2,273,219	0	0	2,273,219
Műszaki Berendezések	1,987,882	0	0	1,987,882
Egyéb berendezések	334,109	0	0	334,109
Beruházások, felújítások összesen	0	4,000	0	4,000
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	4,595,210	4,000	0	4,599,210

Halmozott értékcsökkenés				
Épületek	1,096,173	195,623	0	1,291,796
Műszaki Berendezések	897,698	179,765	0	1,077,463
Egyéb berendezések	155,901	29,496	0	185,397
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	2,149,772	404,884	0	2,554,656

Nettó érték				
Épületek	1,177,046	0	195,623	981,423
Műszaki Berendezések	1,090,184	0	179,765	910,419
Egyéb berendezések	178,208	0	29,496	148,712
Beruházások, felújítások összesen	0	4,000	0	4,000
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	2,445,438	4,000	404,884	2,044,554

2. Készletek	2015.12.31	6,046 E Ft
	2014.12.31	6,048 E Ft

A készlet a készleten lévő olaj mennyiségét tartalmazza.

3. Követelések	2015.12.31	435,088 E Ft
	2014.12.31	568,421 E Ft

	2014. december 31. E Ft	2015. december 31. E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	547,660	432,987
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	20,761	2,101
Összesen	568,421	435,088

Az egyéb követeléseket a Társaság által visszaigényelhető innovációs hozzájárulás és iparüzési adó, és egy jóváíró számla teszi ki.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok E Ft-ban)

4. Pénzeszközök	2015.12.31	266,975 E Ft
	2014.12.31	558,256 E Ft

A pénzeszközök teljes egészében bankbetétek.

5. Aktív időbeli elhatárolás	2015.12.31	468,155 E Ft
	2014.12.31	374,962 E Ft

	2014. december 31. E Ft	2015. december 31. E Ft
2015-ös kvóta elhatárolása	177,548	233,060
2015-ös RÁD elszámolás és decemberi RÁD	197,414	235,095
Aktív időbeli elhatárolások összesen	374,962	468,155

A „RÁD” a Rendelkezésre Állási Díjat tartalmazza, melyet a BorsodChem Zrt. fizet a Társaságnak a szolgáltatási szerződés keretében.

6. Saját tőke	2015.12.31	663,000 E Ft
	2014.12.31	983,000 E Ft

A saját tőkén belüli változások 2015 során az alábbiak voltak:

E Ft-ban	2014. december 31.	Növ.	Csök.	2015. december 31.
Jegyzett tőke	983,000	0	320,000	663,000
Eredménytartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0
Saját tőke összesen	983,000	0	320,000	663,000

A Jegyzett tőke 320.000 E Ft-tal leszállításra került 2015. január 22.-én.

7. Kötelezettségek	2015.12.31	1,539,170 E Ft
	2014.12.31	2,175,110 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek	2015.12.31	404,229 E Ft
	2014.12.31	955,474 E Ft

Hitelek és kölcsönök

A hitel típusa	Éven belül E Ft	2-5 év E Ft	5 éven túl E Ft	Összesen E Ft	Kamatláb %
Beruházási és fejlesztési hitelek	545,874	404,229	0	950,103	változó

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**(adatok E Ft-ban)**

A Kazántelep projekt megvalósítása érdekében a BC-Therm Kft. az UniCredit Bank Hungary Zrt.-vel 2008. április 30-án kötött hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési projekt-, tartalék- és forgóeszköz hitelkeretszerződést kötött 16 300 000 Eur összegben, és ÁFA hitelkeret szerződést 400 000 E Ft összegben. A Társaság a beruházási projekthitel keretből 12 913 708 EUR összeget hívott le. 2014. év során 548 960 E Ft-ot törlesztett a Társaság. A mérlegben szereplő változás a hiteltörlesztés, és a hitelek ártértékelésén keletkező árfolyamkülönbségek együttes eredménye. A Hidrogénprojekt finanszírozása céljából a hitelszerződés módosításra került 2010. december 29-én, a projekt megvalósítására 1.191.038 EUR került lehívásra összességében. A hitelek lejáratá 2017. szeptember 15. A projekthitel összegének megfelelően a Felek jelzálogot alapítottak az UniCredit Hungary Zrt. javára a kötelezettségek teljesítésének biztosítékaként a Társaság jelenlegi és jövőbeni vagyonán, ingóságain és projektbankszámláin. A jelzálog az ingatlan nyilvántartásba bejegyzésre került.

A hosszú lejáratú kötelezettségek közül 545.874 E Ft átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mert a tárgyévet követő évben visszafizetésre kerül.

Rövid lejáratú kötelezettségek

	2015.12.31	1,134,941 E Ft
	2014.12.31	1,219,636 E Ft
	2014.	2015.
	december 31.	december 31.
	E Ft	E Ft
Rövid lejáratú hitelek	548,960	545,874
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	537,095	420,725
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	117,591	136,186
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15,990	32,156
Összesen:	1,219,636	1,134,941

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a tulajdonos Sinergy Kft.-vel szemben fennálló hibaelhárítást, üzemviteli, és igazgatási díjat 56.570 E Ft értékben, a 2015-ös kifizetendő osztalékot 79.616 E Ft összegben tartalmazzák.

8. Passzív időbeli elhatárolások

2015.12.31	785,588 E Ft
2014.12.31	795,015 E Ft

A költségek passzív időbeli elhatárolása a beruházási és fejlesztési hitel 2015. december 31-ig fizetendő kamatát 905 E Ft összegben, a könyvvizsgálati díjat 950 E Ft összegben, földterület bérleti díját 192 E Ft összegben, csatornadíjat 271 E Ft összegben, 12. havi hidrogén költséget 4.647 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 tartalmazza 788.623 E Ft összegben.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok E Ft-ban)

9. Értékesítés nettó árbevétele	2015	5,504,881 E Ft
	2014	5,414,242 E Ft

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

	2014	2015
	E Ft	E Ft
Teljesítménydíj	975,354	968,873
Gőz értékesítés	4,431,313	4,526,802
Hibaelhárítási díj	7,575	9,206
Nettó árbevétel	5,414,242	5,504,881

A Társaság éves forgalmának közel 100%-a a BorsodChem Zrt-től származott származott.

10. Anyagjellegű ráfordítások	2015.12.31	4,708,481 E Ft
	2014.12.31	4,773,623 E Ft

	2014	2015
	E Ft	E Ft
Anyagköltség	4,612,886	4,527,062
Igénybe vett szolgáltatások értéke	148,621	170,656
Egyéb szolgáltatások értéke	12,116	10,763
Anyagjellegű ráfordítások	4,773,623	4,708,481

Az anyagjellegű ráfordítások főbb összetevői:

	2014	2015
	E Ft	E Ft
Energiaköltség (áram, földgáz, víz, pótvíz,olaj)	4,612,886	4,527,062
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési díj	62,701	68,824
Karbantartási költségek	48,009	63,983
Igazgatási költségek	21,139	21,054
Egyéb	28,888	27,558
Anyagjellegű ráfordítások	4,773,623	4,708,481

A társaság 2015-ben könyvvizsgálat címen 1 450 eFt költséget számolt el.

11. Egyéb ráfordítások	2015	261,947 E Ft
	2014	43,233 E Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok E Ft-ban)

	2014	2015
	E Ft	E Ft
Céltartalék képzés CO2 kvótára	0	229,224
Fizetett helyiadó	16,023	19,556
Kvóta értékvesztése 2013. és 2014.	17,593	0
Költségvetésnek, alapoknak fizetett adók, járulékok	9,569	13,167
Fizetett bírságok	48	0
Egyéb ráfordítások	43,233	261,947

12. Pénzügyi műveletek eredménye	2015	-30,616 E Ft
	2014	-127,129 E Ft

	2014	2015
	E Ft	E Ft
A beruházási hitel után fizetendő kamat	-45,496	-28,907
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamvesztése	-107,336	-30,211
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	198	13
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamnyeresége	25,505	28,489
Pénzügyi műveletek eredménye	-127,129	-30,616

V. ADÓZÁS

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
	Társasági adó	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	100,818	109,934
Módosítások		
- Növekedések	388,803	637,944
Fizetett bírságok	48	233,060
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	388,755	404,884
Mulasztási bírság		
Mulasztási bírság	0	
- Csökkenések	456,557	
Adótörvény alapján értékcsökkenés	456,557	456,557
Előző évről áthozott veszteség felhasználása	0	0
Korrigált adóalap	33,064	291,321
Adókulcs (%)	10.00	10.00
Tárgyévi adó	3,306	29,132

A társasági adó kiszámítása az 1996. évi LXXXI. 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. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

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

A vállalat/vállalatcsoport neve	2015. évi egyenleg E Ft	2015. évi nettó szállítói forgalom E Ft
Anyavállalat	56,570	155,031
- üzemeltetési és karbantartási díj	36,629	123,829
- igazgatási díj	13,369	21,055
- egyéb	6,572	10,147
- projektfejlesztés	0	0

VII. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

Az ügyvezetők a 2015. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyósított.

A Társaságnak 2015-ben nem volt munkavállalója.

VIII. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik jelentősebb peres eljárás.

IX. MÉRLEG FORDULÓNAPJÁT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2015. december 31-i beszámolóját.

Budapest, 2016. január 27.



Varga Viktor
ügyvezető

Kiss Attila
ügyvezető