

BC-Therm Kft.

*Éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés*

2016. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BC-Therm Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a BC-Therm Kft. (a „Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.662.847 E Ft, az adózott eredmény 82.479 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 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 továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Az 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.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a BC-Therm Kft. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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 átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a BC-Therm Kft. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a BC-Therm Kft. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt 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 felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az 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 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 közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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 Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

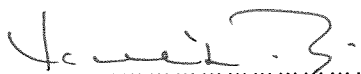
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek 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 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 könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, 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.

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.

Budapest, 2017. január 31.



.....
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

14077089-3530-113-01

Statisztikai számjel

01-09-887812

Cégjegyzékszám

BC-Therm Kft.

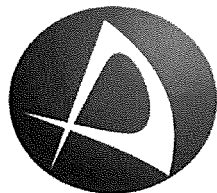
a vállalkozás megnevezése

1131 Budapest, Babér utca 1-5.

a vállalkozás címe

2016. december 31.

Éves beszámoló



alteo group
YOUR POWERFUL PARTNER

Budapest, 2017. január 31.

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	2 044 554	1 633 780
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)	2 044 554	1 633 780
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	981 423	785 782
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	910 419	847 998
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	148 712	0
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	4 000	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 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)	708 109	818 071
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	6 046	6 046
28	Anyagok	0	6 046
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31	Késztermékek	0	0
32	Áruk	6 046	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	435 088	448 739
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	432 987	432 384
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	2 101	16 355
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0
43	Saját részvények, saját tőzetrészek	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	266 975	363 286
46	Pénztár, csekk	0	0
47	Bankbetétek	266 975	363 286
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	468 155	210 996
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	468 155	207 811
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	3 185
51	Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	3 220 818	2 662 847

Budapest, 2017. január 31.


Varga Viktor Kiss Attila
a vállalkozás ügyvezetői

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	742 616	625 479
54	I. JEGYZETT TŐKE	663 000	543 000
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. ADÓZOTT EREDMÉNY	79 616	82 479
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	233 060	161 021
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	161 021
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	233 060	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 459 554	924 960
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)	404 229	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	404 229	0
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)	1 055 325	924 960
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	545 874	401 518
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	420 725	423 177
86	Váltótartozások	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	56 570	48 209
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 156	52 056
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	785 588	951 387
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	778 623	950 093
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 965	1 294
93	Halasztott bevételek	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	3 220 818	2 662 847

Budapest, 2017. január 31.



Varga Viktor Kiss Attila
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015.01.01. - 2015.12.31	2016.01.01. - 2016.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 504 881	4 292 551
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 504 881	4 292 551
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	10 980	233 084
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
05.	Anyagköltség	4 527 062	3 446 647
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	170 656	215 607
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 763	9 987
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	4 708 481	3 672 241
10.	Béreköltség	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
12.	Bérráulékok	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	404 884	406 774
VII.	Egyéb ráfordítások	261 947	340 729
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	140 549	105 891
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	13	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	28 489	9 286
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	28 502	9 286
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 907	14 857
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	30 211	7 981
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.+21.)	59 118	22 838
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 30 616	- 13 552
C.	ADÓZÁS ELŐTT EREDMÉNY (±A.±B.)	109 933	92 339
X.	Adófizetési kötelezettség	30 317	9 860
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-XII)	79 616	82 479

Budapest, 2017. január 31.

Varga Viktor

Kiss Attila

a vállalkozás ügyvezetői

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015.01.01. - 2015.12.31	2016.01.01. - 2016.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)	587 050	771 798
1.	Adózás előtti eredmény ±	109 933	92 339
	Nem realizált árfolyamnyereség/-veszteség	0	6 938
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció +	404 884	406 774
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	233 060	- 72 039
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	4 000
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	- 98 474	- 5 909
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	34 761	19 900
	<i>Korrektció kapcsolt miatt</i>	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 9 427	165 799
9.	Vevőkövetelés változása ±	114 673	567
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	18 662	- 14 254
	<i>Korrektció részesedés értékesítés miatti követelés</i>	0	
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 93 193	257 159
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 30 317	- 9 860
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	- 97 512	- 79 616
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14.-16. sorok)	- 4 000	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 4 000	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Kapott osztalék részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)	- 874 331	- 675 487
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, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	- 320 000	- 120 000
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 554 331	- 555 487
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) ±	- 291 281	96 311

Nyitó pénzeszközök
Záró pénzeszközök

558 256 266 975
266 975 363 286

Budapest, 2017. január 31.



Varga Viktor Kiss Attila
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.
Cégbiztosítási száma	01-09-887812
Adószáma	14077089-2-41
Főtevékenysége	TEÁOR 3530'08 - Gőzellátás, légkondicionálás
Törzstőke a 2016.01.01. napján	663.000 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	543.000 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló Kft.

A BC-Therm Energiatermelő és Szolgáltató Kft. egyszemélyes Társaság, tulajdonosa a Sinergy Energiaszolgáltató, Beruházó és Tanácsadó Kft. (Cg.: 01-09-680396), amely az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. (Cg.: 01-10-045985) leányvállalata.

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.

A Társaság abból a célból alakult, hogy a BorsodChem Zrt. növekvő gőzigények kiszolgálása és az ellátás biztonságának fokozása érdekében egy kazánteletet 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 kazánteleten 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 hidrogéntüzeléssel 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 2016. november 02. amikor a Társaság törzstőkéjét a tulajdonos Sinergy Kft. 120.000.000 Ft-tal 663.000.000 Ft-ról 543.000.000 Ft-ra csökkentette.

A Társaság az 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 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, Hajnalka út 23.) és Kiss Attila ügyvezető (1132 Budapest, Váci út 34. V/2/A) 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 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 visszafrását 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 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) Készletek

A Társaság által előállított gőz és hőenergia nem készletezhető, abból készletet nem tartunk nyilván. A készlet kizárólagosan a gázellátás nélküli időszakokra tartalékolt 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 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 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.

h) Társasági adó

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

i) Változások a számviteli politikában

Az év során a SZTV változásainak adoptálásán kívül nem változott a Társaság számviteli politikája. A törvényi változásoknak az adózott eredményre nincs hatása.

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS ELEMZÉSE

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	50,9%	67,6%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	112%	115,2%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	36,3%	38,3%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	288,7%	199,7%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	63,5%	61,4%

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	66,5%	87,8%
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lej. köt.	-347.216	-106.889
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{1 napi árbevétel}}$	29 nap	37 nap

Az eredményesség mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	10,7%	13,2%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	2,5%	3,1%

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	2.321.991	0	1.593	2.320.398
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Beruházások, felújítások összesen	4.000	0	4.000	0
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	4.599.210	0	5.593	4.593.617
Halmazott értékcsökkenés változása				
Épületek	1.291.796	195.641	0	1.487.437
Termelő berendezések	1.262.860	211.133	1.593	1.472.400
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	2.554.656	406.774	1.593	2.959.836
Nettó érték változása				
Épületek	981.423	0	195.641	785.782
Termelő berendezések	1.059.131	0	211.133	847.998
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
Beruházások, felújítások összesen	4.000	0	4.000	0
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	2.044.554	0	410.774	1.633.780

Tárgyidőszakban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra. A Társaság a nyitó állományban átsorolta az addig egyéb berendezésként nyilvántartott erőművi irányítástechnikai berendezéseket a műszaki berendezések közé.

b) Befektetett pénzügyi eszközök

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

c) Készletek

A Társaság készletállományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Olaj	6.046	6.046
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	6.046	6.046

d) Követelések

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Vevőkövetelések	432.987	432.384
Egyéb követelések	2.101	16.355
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	435.088	448.739

A Társaságnak nincsen olyan vevője, amelyik kapcsolt félnek tekinthető.

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

e) Pénzeszközök

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Működési számla - Ft	40.165	259.742
Működési számla - EURO	226.810	103.544
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	266.975	363.286

A Társaság számára a pénzeszközök szabadon hozzáférhetőek, a banki hitelhez kapcsolódó korlátozások kizárólag a tulajdonosi kifizetéseket érintik.

f) Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatároláson a 2016-os Rendelkezésre állási díj (RÁD) elszámolás és a CO₂ kvóta elhatárolása szerepel.

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
CO2 kvóta elhatárolása	233.060	161.021
RÁD elszámolás elhatárolása	235.095	46.790
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	468.155	207.811
2016. Sinergy O&M elhatárolás	0	3.184
Költségek aktív időbeli elhatárolása	0	3.184
Aktív időbeli elhatárolások	468.155	210.995

g) Saját tőke

<i>adatok E Ft-ban</i>	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény
Nyitó érték 2016.01.01	663.000	0	0	79.616
Adózott eredmény eredménytartalékba vezetése	0	0	79.616	-79.616
Jegyzett tőke leszállítása	-120.000	0	0	0
Osztalék fizetése	0	0	-79.616	0
Éves Adózott eredmény	0	0	0	82.479
Záró érték 2016.12.31-én	543.000	0	0	82.479

A Társaság a Számviteli törvény módosításainak megfelelően mutatja ki a 2016. évi beszámolóban az előző évi eredmény osztalékként való kifizetését. A 2016-os adózás utáni eredmény 82.479 E Ft. A Jegyzett tőke 120.000 E Ft-tal leszállításra került 2016. november 15-én. A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincsen.

h) Céltartalékok

A céltartalékok az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
CO2 kvóta elhatárolása	233.060	161.021
Céltartalékok	233.060	161.021

A Társaságnak környezetvédelmi céllal külön céltartalékot nem kellett képeznie.

i) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Beruházási és fejlesztési hitelek	404.229	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	404.229	0
Rövid lejáratú hitelek	545.874	401.518
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	420.725	423.177
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	56.570	48.209
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32.156	52.056
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1.055.325	924.960
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1.459.554	924.960

A Kazánteleg 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 EFt-ot törlesztett a Társaság. A mérlegben szereplő változás a hiteltörlesztés, és a hitelek átértékelésén keletkező árfolyamkülönbsétek 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 lejáratára 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 Társaság éves beszámolójában szereplő rövid lejáratú kötelezettségek összege 106.889 eFt-tal haladja meg a forgóeszközök összegét.

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	401.518	0	0	401.518	változó

A hosszú lejáratú kötelezettségek közül a teljes összeg átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mert a tárgyévét követő évben visszafizetésre kerül.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a tulajdonos Sinergy Kft.-vel szemben fennálló hibaelhárítást, továbbszámolt szolgáltatást, üzemviteli, és igazgatási díjat 48.209 E Ft értékben tartalmazzák.

j) Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban	2015.12.31	2016.12.31
RÁD elhatárolása	778.623	950.093
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	778.623	950.093
Költségek	6.060	950
Hitelek kamatai	905	344
Költségek passzív időbeli elhatárolása	6.965	1.294
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	785.588	951.387

A költségek passzív időbeli elhatárolása a beruházási és fejlesztési hitel 2016. december 31-ig fizetendő kamatát 344 E Ft összegben, a könyvvizsgálati díjat 950 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 950.093 E Ft összegben.

k) Árbevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Gőz értékesítés	4.526.802	3.446.584
Teljesítménydíj	968.873	827.344
Hibaelhárítási díj	9.206	18.623
Értékesítés nettó árbevétele	5.504.881	4.292.551

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>	2015.12.31	2016.12.31
CO2 kvóta miatt képzett céltartalék feloldása	10.980	233.060
Tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel	0	24
Egyéb bevétel	10.980	233.084

m) Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Energiaköltség (víz, gőz, villamos energia)	4.527.062	3.446.647
Anyagköltség	4.527.062	3.446.647
Karbantartási költségek	63.983	110.361
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési díj	68.824	68.168
Igazgatási költségek	21.055	20.865
Egyéb	16.794	16.213
Igénybe vett szolgáltatások értéke	170.656	215.607
Biztosítás	8.777	8.777
Egyéb	1.986	1.210
Egyéb szolgáltatások értéke	10.763	9.987

A Társaság 2016-ban könyvvizsgálatra 1.450 E Ft költséget számolt el.

n) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Céltartalék képzése	229.224	161.021
Kvóta vásárlás	0	151.417
Fizetett helyi adó	19.556	16.917
Egyéb adók, járulékok	13.167	9.917
Fizetett bírságok	0	1.457
Egyéb ráfordítások	261.947	340.729

o) Pénzügyi eredmény

A Pénzügyi eredmény főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Kapott kamatok	13	0
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamnyeresége	28.489	9.286
Pénzügyi műveletek bevételei	28.502	9.286
A beruházási hitel után fizetendő kamat	28.907	14.857
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamvesztesége	30.211	7.981
Pénzügyi műveletek ráfordításai	59.118	22.838
Pénzügyi műveletek eredménye	-30.616	-13.552

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	109.933	92.339
TAO TV által elismert ÉCS összege	456.557	329.400
Előző évek céltartalékából felhasznált összeg	0	233.060
Adóalap csökkentő tételek összesen	456.557	562.460
Elszámolt értékcsökkenés	404.884	406.774
Céltartalék képzése	233.060	161.021
Bírság	0	1.457
Adóalap növelő tételek összesen	637.944	569.252
ADÓALAP	291.321	99.132
Társasági adó	29.132	9.913
Társasági adó korrekció előző évekre	1.185	-53
Adózás utáni eredmény	79.616	82.479

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. RÉSZESEDÉSI 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>	2016.12.31 egyenleg	2016 évi forgalom
Üzemeltetési és karbantartási díj	24.115	110.745
Igazgatási díj	13.249	20.865
Továbbszámlázott szolgáltatás	10.845	67.785
Egyéb	0	0
Anyavállalat (Sinergy Kft.)	48.209	199.395

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

VII. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGE:

A BC-Therm Kft. tevékenysége egységes környezethasználati engedélyezésre kötelezett, amely engedély előírja a különböző környezeti elemekre a kibocsátásokat és határértékeket. A kazán üzemeltetése határérték feletti légszennyezést nem okozott, amely tény mérési jegyzőkönyvekkel alátámasztott. 2016. január 1-jétől lépett életbe a 110/2013. VM rendeletben foglalt vonatkozó új légszennyezési kibocsátási határértékek. A kazán működésének optimalizálása eredményeképpen az új határértékek betartását hatósági mérésekkel igazolta a Társaság, ennek megfelelően az egységes környezethasználati engedély módosításra került, mely így az új határértékeket tartalmazza. A kazán üzemelése során talaj, talajvíz és felszíni vízszennyezéssel nem járt, a tevékenység során minimális mennyiségű hulladék illetve veszélyes hulladék keletkezik. A veszélyes hulladék a telephelyen belül kerül gyűjtésre és a jogszabályi előírásoknak megfelelően az üzemi gyűjtőhelyekről azok évente kiszállításra kerülnek.

A környezeti zajterhelési határértéket nem lépjük túl.

A BC-Thermre vonatkozóan 2009-ben elkészítettük a komplex védelmi tervet, ennek része a vízkár elhárítási terv, valamint elkészült a jogszabályoknak megfelelően a kazánüzemre vonatkozó robbanásvédelmi dokumentáció.

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 nem folyik jelentősebb 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. január 31.



Varga Viktor
ügyvezető



Kiss Attila
ügyvezető

ÜZLETI JELENTÉS 2016.

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. 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. üzemében 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 gáztubinával 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
<u>Termelő berendezések</u>	<u>2.320 M Ft</u>
Összesen:	4 593 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.

A saját forrást a Sinergy Kft. tőkeemelés formájában bocsátotta rendelkezésre. A beruházás finanszírozását az UniCredit Bank Zrt. végezte. A társaság jegyzett tőkéje 2016. novemberben

663,0 M Ft-ról 120,0 M Ft-tal, 543,0 M Ft-ra csökkentette a 100%-os tulajdonos, a Sinergy Kft.

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.

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 engedélyezésre kötelezett, amely engedély előírja a különböző környezeti elemekre a kibocsátásokat és határértékeket. A kazán üzemeltetése határérték feletti légszennyezést nem okozott, amely tény mérési jegyzőkönyvekkel alátámasztott. 2016. január 1-jétől lépett életbe a 110/2013. VM rendeletben foglalt vonatkozó új légszennyezési kibocsátási határértékek. A kazán működésének optimalizálása eredményeképpen az új határértékek betartását hatósági mérésekkel igazolta a Társaság, ennek megfelelően az egységes környezethasználati engedély módosításra került, mely így az új határértékeket tartalmazza.

A kazán üzemelése során talaj, talajvíz és felszíni vízszennyezéssel nem járt, a tevékenység során minimális mennyiségű hulladék illetve veszélyes hulladék keletkezik. A veszélyes hulladék a telephelyen belül kerül gyűjtésre és a jogszabályi előírásoknak megfelelően az üzemi gyűjtőhelyekről azok évente kiszállításra kerülnek.

A környezeti zajterhelési határértéket nem lépjük túl.

A BC-Thermre vonatkozóan 2009-ben elkészítettük a komplex védelmi tervet, ennek része a vízkár elhárítási terv, valamint elkészült a jogszabályoknak megfelelően a kazánüzemre vonatkozó robbanásvédelmi dokumentáció.

4. Árbevétel alakulása

A kazán 2016. évben 1.671.259 GJ gőzt állított elő.

A Társaság 2016-ban 4.292,6 M Ft-os árbevételt realizált. Ebből a 827,3 M Ft teljesítménydíj és 3.446,6 M Ft a szerződés szerint elszámolt energia díj. Ezen felül kiszámlázásra került 18,6 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 3.672,2 M Ft, amely 3.466,6 M Ft ionmentes víz, olaj, földgáz, hidrogén és villamos energia költségeket, az anyavállalatnak fizetett 110,7 M Ft üzemeltetési és karbantartási díjat, valamint 94,9 M Ft összegű igénybe vett és egyéb szolgáltatásokat tartalmaz.

Mivel az üzemeltetést és karbantartást a Sinergy Kft. 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.

2016-ban az értékcsökkenési 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 16.300.000 euró összegben és 400.000.000 Ft (ÁFA-hitel) összegben. A Társaság a projekthitel keretből 11.722.670 euró összeget hívott le 2010. december 31-ig. A hitelszerződés 2010. december 29-én módosításra került, a hitel lejáratát 2017. szeptember 15-re változtatta. A hidrogén beruházással összefüggésben további 1.191.038 euró került lehívásra.

A projekthitelhez kapcsolódóan 2016. évben 545,9 M Ft hiteltörlesztésre és 14,9 M Ft kamatfizetésre került sor.

6. Eredmény

A Társaság 92,3 M Ft adózás előtti eredménnyel zárta a 2016-os üzleti évet. A társaságiadó fizetés 2016-ban 9,9 M Ft, így az adózott eredmény 82,5 M Ft.

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


A Társaság tevékenységében nem várható a jövőben jelentős változás.

Javaslat az eredmény felhasználására

Az Ügyvezetés a 2016. évi mérleg és eredménykimutatás alapján 2.662.847 E Ft mérlegfőösszeg és 82.479 E Ft adózott eredmény megállapítását javasolja.

Az Ügyvezetés javasolja 82.479 E Ft osztalék kifizetését.

Budapest, 2017. január 31.



Varga Viktor
ügyvezető



Kiss Attila
ügyvezető