

SINERGY KFT.

**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉS
ÉVES BESZÁMOLÓ**

2013. DECEMBER 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Sinergy Kft. tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Sinergy Kft. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10 003 377 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 421 443 E Ft veszteség –, 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 beszámolóban 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 az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e 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 ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának 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 Sinergy Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a Sinergy Kft. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk 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 Sinergy Kft. 2013. évi üzleti jelentése a Sinergy Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 26.

Biczó Péter

Üzlettárs

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági sz.: 004957

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.

1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.

Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Sinergy Kft. vezetőségének

Elvégeztük annak vizsgálatát, hogy a Sinergy Kft. (a vizsgált Társaság) 2013. december 31-én végződött évre elkészített éves beszámolójában a 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A paragrafusában meghatározott tevékenységek számviteli szétválasztása a Tsz. előírásaival összhangban történt-e meg.

A vezetés felelősége az éves beszámolóban a tevékenységek számviteli szétválasztásának bemutatásáért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a tevékenységek számviteli szétválasztásának a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény szerinti 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 felelősége

A mi felelőségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a tevékenységek 2005. évi XVIII. törvény szerinti számviteli szétválasztását tartalmazó éves beszámoló mentes-e 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 ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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



Vélemény

Véleményünk szerint a Sinergy Kft. 2013. december 31-én végződött üzleti évre vonatkozó, engedélyes tevékenységek önálló bemutatására elkészített és a kiegészítő mellékletben bemutatott mérlegében és eredménykimutatásában foglaltak minden lényeges vonatkozásban megfelelnek a távhőszolgáltatásra vonatkozó 2005. évi XVIII. törvény 18/A paragrafusában előírtaknak.

A felhasználás korlátozása

Jelentésünk kizárólag a Társaság vezetőségének és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak a tájékoztatására készült, és semmilyen más célra nem használható fel, illetve harmadik félnek nem adható át. Ez a jelentés kizárólag a Tszt-ben meghatározott tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozik, és nem terjed ki a Társaság pénzügyi kimutatásainak egészére.

Budapest, 2014. május 26.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Biczó Péter'.

Biczó Péter

Üzlettárs

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági sz.: 004957

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.

1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.

Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

Statisztikai számjel: 11865865-3530-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-680396

Sinergy Kft.
2013. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)
A' változat

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31	Tárgyév 2013.12.31
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	3 625 079	2 594 742
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	66 473	61 542
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3. Vagyon értékű jogok	0	0
06.	4. Szellemi termékek	66 473	61 542
07.	5. Üzleti vagy cégertek	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	743 326	1 051 400
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	16 299	410 265
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	186 180	566 330
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 749	5 695
14.	4. Tényészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	440 272	69 110
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	93 826	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	2 815 280	1 481 800
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 815 280	1 481 800
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sor)	6 346 493	7 290 646
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	0	1 074
29.	1. Anyagok	0	0
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
31.	3. Növények-hízó és egyéb állatok	0	0
32.	4. Késztermékek	0	0
33.	5. Árúk	0	1 074
34.	6. Készletekre adott előlegek	0	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	1 861 940	2 471 299
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	647 561	517 772
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 103 566	1 803 872
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
39.	4. Váltókövetelések	0	0
40.	5. Egyéb követelések	110 813	149 655
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45.	2. Egyéb részesedés	0	0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	4 484 553	4 818 273
50.	1. Pénztár, csekkek	1 025	929
51.	2. Bankbetétek	4 483 528	4 817 344
52.	C. Aktiv időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	108 538	117 989
53.	1. Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	108 538	117 989
54.	2. Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	0	0
55.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sor)	10 080 110	10 003 377

Keltetés: Budapest, 2014. május 26.

Papp András
ügyvezető igazgató

Kósa András
gazdasági igazgató

Statisztikai számjel: 11865865-3530-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-680396

Sinergy Kft.
2013. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)
A' változat

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év 2012.12.31	Tárgyév 2013.12.31
57.	D. Saját tőke (58. + 60. + 61. + 62. + 63. + 64. + 67. sor)	8 880 672	3 659 229
58.	I. JEGYZETT TŐKE	1 707 500	1 707 500
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	0	0
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 786 589	2 373 172
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64.	VI. ÉRTEKELESI TARTALÉK	0	0
65.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	386 583	-421 443
68.	E. Céltartalékok (69. - 71. sorok)	220 505	272 206
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	220 032	271 363
71.	3. Egyéb céltartalék	473	843
72.	F. Kötelezettségek (73. + 77. + 86. sor)	503 277	5 396 771
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74. - 76. sor)	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 85. sor)	0	0
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. + 89. - 97. sor)	503 277	5 396 771
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
88.	-ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	247 331	258 277
92.	5. Váltótartozások	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 545	4 881 063
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	244 401	257 431
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99. + 100. + 101. sor)	475 656	675 171
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	152 243	389 714
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	323 413	285 457
101.	3. Halasztott bevételek	0	0
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 68. + 72. + 98. sor)	10 080 110	10 003 377

Keltezés: Budapest, 2014. május 26.


 Rapp András
 ügyvezető igazgató


 Kósa András
 gazdasági igazgató

Statistikai számjel: 11865865-3530-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-680396

Sinergy Kft.
2013. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárásal)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2012.	Tárgyév 2013.
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 346 942	4 205 052
02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	4 346 942	4 205 052
03	Saját temelésű készletek állományváltozása	0	0
04	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0
II	Aktívált saját teljesítmények értéke (± 03. + 04.)	0	0
III	Egyéb bevételek	25 077	9 211
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05	Anyagköltség	371 968	250 101
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	551 987	488 997
07	Egyéb szolgáltatások értéke	22 251	24 723
08	Eladott áruk beszerzési értéke	384 216	254 164
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 190 324	1 221 770
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	2 520 746	2 239 755
10	Béreköltség	888 911	879 687
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	129 725	124 598
12	Béjárulékok	276 787	274 834
V	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	1 295 423	1 279 119
VI	Értékesítéskénti leírások	99 159	125 557
VII	Egyéb ráfordítások	238 438	118 177
	Ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	218 253	451 655
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	275 677	251 116
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	275 677	251 116
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	276 019	182 292
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	225 275	170 987
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	50 523	22 243
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	602 219	455 651
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	118	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	353 500	1 337 980
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	37 906	6 730
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	391 524	1 344 710
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	210 695	-889 059
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	428 948	-437 404
X	Rendkívüli bevételek	0	16 350
XI	Rendkívüli ráfordítások	538	389
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	-538	15 961
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C. ± D.)	428 410	-421 443
XII	Adófizetési kötelezettség	41 827	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± E. - XII)	386 583	-421 443
22	Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra, részesedésre	0	4 800 000
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	4 800 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY(± F. + 22. - 23.)	386 583	-421 443

Keltezés: Budapest, 2014. május 26.


 Papp András
 ügyvezető igazgató


 Kósa András
 gazdasági igazgató

I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Sinergy Energiaszolgáltató, Beruházó és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot az ELMŰ Nyrt., ÉMÁSZ Nyrt. és Mátrai Erőmű Zrt. alapította 1999. április 30-án.

A Mátrai Erőmű Zrt. 2000. szeptember 14-én eladta az ELMŰ Nyrt.-nek és az ÉMÁSZ Nyrt.-nek a meglévő üzletrészét, így jelenleg az ELMŰ Nyrt. és az ÉMÁSZ Nyrt. 50-50%-ban tulajdonosai a Társaságnak.

A Társaság 1999-ben kezdte meg tevékenységét, melyet tulajdonosai azzal a céllal hoztak létre, hogy a fő tevékenységükön, a villamos energia szolgáltatáson túl a fogyasztók speciális, energetikához kapcsolódó igényét is teljesíteni tudják.

A Társaság az alábbi fő tevékenységet folytatja:

- Villamos energia beszerzése, szolgáltatása és értékesítése a fogyasztói igények kielégítése céljából.
- Ipari és kommunális fogyasztók részére üzemi fűtőművekben és ipari erőművekben saját célú áram- és hőtermelés valamint hűtés, illetve energiagazdálkodási szolgáltatások végzése.
- Gőzellátás, légkondicionálás
- Üzletviteli tanácsadás
- Mérnöki tevékenység, tanácsadás

A Társaság a következő projektek megvalósításában vett részt:

- MOM Park Energiaközpont: az épületkomplexum fűtési-, hűtési- és villamos energia szolgáltatását látja el.
- A BC-Erőmű Kft. tulajdonában álló BorsodChem-Erőmű üzemeltetése: a Társaság egy 20 éves üzemeltetési- és karbantartási szerződés keretében végzi az erőmű üzemeltetését. A Társaság egyben ellátja az erőmű fő berendezéseinek megelőző karbantartását is.
- Sárospataki fűtőmű üzemeltetése és karbantartása.
- A FÖTÁV Zrt. Rózsakerti és Füredi úti Fűtőművében kapcsolt energiatermelő berendezés üzemeltetése.
- Kazincbarcikai Fűtőmű (Kazinc-Therm Kft.) üzemeltetése.
- Tiszaújvárosi Fűtőmű (Tisza-Therm Kft.) üzemeltetése.
- Ózdi Fűtőmű (Ózdi-Erőmű Kft.) üzemeltetése.
- TVK Vízelőkészítő (Tisza-WTP Kft.) üzemeltetése.
- A TVK-Erőmű Kft. tulajdonában álló TVK-Erőmű üzemeltetése: a Társaság egy 20 éves üzemeltetési- és karbantartási szerződés keretében végzi az erőmű üzemeltetését. A társaság egyben ellátja az erőmű fő berendezéseinek megelőző karbantartását is.
- Az ÉMÁSZ Nyrt. tulajdonában álló gibárti és felsődobszai vízerőművekben villamos energia termelés.
- A BC-Therm Kft. beruházásában megvalósuló, a BorsodChem hőenergia ellátását biztosító gőzkazán hosszú távú üzemeltetése és karbantartása

A Társaság bejegyzett székhelye: 1138 Budapest, Váci út 76. 3. torony ép. II. em. A/1

Főbb fióktelepei az alábbiak: 3702 Kazincbarcika, Bólyai tér 1.
3700 Kazincbarcika, Gorkij utca 1.
3580 Tiszaújváros, Tisza út 1/D

3580 Tiszaújváros, TVK Ipartelep Gyári út 2069 Hrsz
3600 Ózd, Gyári út 1.

A Társaság jegyzett tőkéje 1.707.500 E Ft.

A Társaság tulajdonosai:

1. Budapesti Elektromos Művek Nyrt.
1132 Budapest, Váci út 72-74.
Saját tőke 2013-ben: 258 199 700 eFt
2. Észak-magyarországi Áramszolgáltató Nyrt.
3525 Miskolc, Dózsa György u. 13.
Saját tőke 2013-ben: 90 869 887 eFt

ezer Ft

	Névérték		Tulajdonosi részarány (%)	
	2013. december 31.	2012. december 31.	2013. december 31.	2012. december 31.
ELMŰ Nyrt.	853.750	853.750	50	50
ÉMÁSZ Nyrt.	853.750	853.750	50	50
Összesen:	1.707.500	1.707.500	100	100

A tulajdonosok a magyar törvények szerint tulajdonrészük arányában konszolidálják a Társaságot.

II. 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 Társaság az anyavállalati alapelveknek megfelelően egységesítette zárási folyamatait, amelynek eredményeként egy gyorsabb folyamat valósult meg. Mérlegkészítés napjaként a mérleg fordulónapját követő negyedik munkanap került meghatározásra.

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

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

A Társaság „A” típusú eredménykimutatást készít összköltség eljárással.

A Társaság kapcsolt vállalkozásnak az anya- és leányvállalatait tekinti.

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

Az éves beszámoló aláírására Papp András ügyvezető (2112 Veresegyház, Rózsavölgyi Márk utca 10.) és Kósa András gazdasági igazgató (1037 Budapest, Hegyoldal utca 8.) együttesen jogosult.

A Társaság a Számviteli Törvény 155. § alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló adatai: PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft., Biczó Péter (kamari tagsági szám: 004957)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok végrehajtását, az éves beszámoló elkészítését Kósa András gazdasági igazgató látja el. A tevékenység ellátására jogosító engedély száma: 157674

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

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 Ft-ot, ebben az esetben 1 millió Ft.

b) Értékelési elvek, eljárások

Amortizáció elszámolása

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök használatbavételkor egy összegben leírásra kerülnek.

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 hónap első napja.

Céltartalék képzés módja

A Társaságnál céltartalék képzésre kerül(het) sor - a Számviteli törvény 41. §-ában foglaltak szerint - a várható kötelezettségek és a jövőbeni költségek fedezetére.

A jövőbeni költségekre vonatkozó céltartalék képzési lehetőséget a Társaság abban az esetben alkalmazza, ha egy adott jogcímen várhatóan felmerülő költség jelentős, azaz meghaladja a 10 millió forintot.

A Társaság jelenleg a következő esetekben él ezzel a lehetőséggel:

A kazincbarcikai és tiszaujvárosi fűtőerőművekben működő gázmotorok 48.000 üzemóránál esedékes karbantartásának költségeire a Társaság céltartalékot képez.

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 pénzügyi intézet által közzétett, kötelezettség esetében a hivatalos deviza eladási, követelés esetében a hivatalos deviza vételi árfolyamon kell forintra átszámítani.

Mérleg fordulónapi értékelés:

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

Az összevont átértékelési különbözet elszámolása:

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

A devizában fennálló kötelezettségeket és követeléseket év végén az óvatosság elvének megfelelően értékeljük. Az előző években megképzett és elhatárolt nem realizált árfolyamnyereséget a Számviteli törvény által megengedett 5 év alatt vezetjük ki az évek között egyenlő arányban elosztva.

c) Immateriális javak

A Társaság az immateriális javakat a Számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően egyedileg értékeli, az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartásra építi.

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolása az alábbi kulcsok alapján történik:

- befejezett alapítás, átszervezés aktivált értéke	20%
- vagyoni értékű jogok (ingatlanhoz kapcsolódók kivételével)	20%
- szoftverek	20%
- egyéb szellemi termékek	20%

Vagyoni értékű jogok, valamint az ingatlanhoz kapcsolódó jogok esetében, ha a szerződés rendelkezik a használati időről, a szerződésben meghatározottak az irányadók. Ha az ingatlanhoz kapcsolódó jog szerződése nem tér ki a használati időre, akkor az ingatlanhoz rendelt leírási kulcsot kell alkalmazni a jog esetében is.

d) Tárgyi eszközök

A Társaságnál a jelentős eszközkörbe a fűtőművek, fűtőművi- és energiaközpont berendezések tartoznak.

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Energia Központok értékcsökkenése:

Az adott tárgyi eszköz leírási kulcsát hosszú távú szerződésekkel alátámasztott élettartama határozza meg.

Ez lehet:

- 10 év 10,00%
- 15 év 6,67%
- 20 év 5,00%

Gépjárművek értékcsökkenése:

- 5 év 20,00%

Egy adott tárgyi eszköz bekerülési (beszerzési) értékét a Számviteli törvény 47. §-a (1) - (8) bekezdéseiben foglaltak képezik.

A Társaságnál a tárgyi eszköz rendeltetésszerű használatbavételének, üzembe helyezésének időpontja a sikeres próbaüzem befejezése, a hatósági engedély megszerzése, illetve a raktári kivételezés napja.

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

e) Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

Értékvesztés vagy annak visszairása szükséges, ha a befektetések egyedi értékelésekor a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján valószínűsíthető, hogy a tulajdoni részesedést jelentő befektetés nem térül meg, illetve a korábban elszámolt értékvesztés feltételei nem állnak már fent.

A mérlegkészítés időpontjában a befektetés könyv szerinti értéke jelentős összegben akkor haladja meg a befektetés piaci értékét – vagyis értékvesztést akkor kell elszámolni – ha a befektetés egyedenkénti értékelésekor a saját tőke és a jegyzett tőke aránya legalább 30%-kal csökken vagy a várható nyereségtermelő képessége ezt indokolja.

A különbözet értékvesztés meghatározásakor, akkor minősül tartósnak, ha legalább két, visszairáskor pedig, ha legalább két éve folyamatosan kimutatható.

A Társaság részesedései a következők:

	Tulajdoni hányad	Könyv szerinti érték	
		2013.12.31.	2012.12.31.
Kazinc-Therm Kft. 3700 Kazincbarcika, Gorkij u. 1.	100 %	0 E Ft	465.000 E Ft
Tisza-Therm Kft. 3580 Tiszaújváros, Tisza út 1/D	100 %	0 E Ft	0 E Ft
Tisza-WTP Kft. 3580 Tiszaújváros, Ipartelep 2069. hrsz.	100%	455.000 E Ft	455.000 E Ft
Zugló-Therm Kft. 1091 Budapest, Köztársaság tér 20.	49%	0 E Ft	441.980 E Ft
Ózdi Erőmű Kft. 3700 Kazincbarcika, Gorkij u. 1.	100 %	0 E Ft	431.000 E Ft
BC-Therm Kft. 1138 Budapest, Váci út 76.	100 %	983.000 E Ft	983.000 E Ft
Tisza BioTerm Kft. 1138 Budapest, Váci út 76.	60 %	39 300 E Ft	39 300 E Ft
Tisza-BioEnergy Kft. 1138 Budapest, Váci út 76.	100 %	500 E Ft	0 E Ft
Kazinc-BioEnergy Kft. 1138 Budapest, Váci út 76.	100 %	500 E Ft	0 E Ft
Balassagyarmati Biogáz Erőmű Kft. 1138 Budapest, Váci út 76.	100 %	500 E Ft	0 E Ft
Sinergy Energiakereskedő Kft. 1138 Budapest, Váci út 76.	100 %	3 000 E Ft	0 E Ft
Összesen:		1 481 800 E Ft	2 815 280 E Ft

A Társaság a Számviteli törvény 116§ alapján nem kötelezett összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére, mivel végső tulajdonosa az RWE AG (45128 Essen, Opernplatz 1)) az Európai Gazdasági Térségben rendelkezik székhellyel, és a vonatkozó EU-s direktívák szerint készít összevont (konszolidált) éves beszámolót, melyekben konszolidálják a Társaságot és leányvállalatait is. Ezen beszámoló a www.rwe.com web oldalon érhető el.

f) Követelések

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

g) Árbevétel

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

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. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2012	2013
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	218 253	451 655
Pénzügyi műveletek eredménye	210 695	-889 059
Adózás előtti eredmény összesen	428 410	-421 443
Adózott eredmény	386 583	-421 443
Mérleg szerinti eredmény	386 583	-421 443

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2012	2013
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	5,0%	10,7%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	4,4%	-11,5%
Eszközhatékonyosság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	3,8%	-4,2%

A költségszerkezet alakulása

2013. december 31.

Megnevezés	2012		2013	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	4 346 942	99,4	4 205 052	99,8
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Egyéb bevétel	25 077	0,6	9 211	0,2
Összes bevétel	4 372 019	100	4 214 263	100
Anyagköltség	371 968	8,5	250 101	5,9
Igénybevett szolgáltatások értéke	551 987	12,6	488 997	11,6
Egyéb szolgáltatások értéke	22 251	0,5	24 723	0,6
Eladott áruk beszerzési értéke	384 216	8,8	254 164	6
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 190 324	27,2	1 221 770	29
Anyagjellegű ráfordítások összesen	2 520 746	57,7	2 239 755	53,1
Béreköltség	888 911	20,3	879 687	20,9
Személyi jellegű egyéb kifizetések	129 725	3	124 598	3
Bérfelrakások	276 787	6,3	274 834	6,5
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 295 423	29,6	1 279 119	30,4
Értékcsökkenési leírás	99 159	2,3	125 557	3
Egyéb ráfordítások	238 438	5,4	118 177	2,8
Összes költség és ráfordítás	4 153 766	95	3 762 608	89,3
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	218 253	5	451 655	10,7

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói
2013. december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2012	2013
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.} + \text{B.II.}}{\text{F.III.}}$	12,6	1,35
Pénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.}}{\text{F.III.}}$	8,91	0,89
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	5 843 216 EFt	1 893 875 EFt
Vevőintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.} + \text{B.II.2.}}{\text{Er.I./365}}$	147 nap	202 nap

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói
2013. december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2012 december 31.	2013. december 31.
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{D}}{\text{F}}$	1 765%	68%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	520%	214%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetetteszközök}}$	$\frac{\text{D}}{\text{A}}$	245%	141%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetetteszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{\text{A}}{\text{B}}$	57%	36%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljeseszközállomány}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	36%	26%

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

1. Immateriális javak	2013.12.31	61 542 E Ft
	2012.12.31	66 473 E Ft

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték				
Szellemi termékek	122 822	14 484	0	137 306
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	22 684	0	0	22 684
Bruttó érték összesen	145 506	14 484	0	159 990
Értéksökkenés				
Szellemi termékek	56 349	19 415	0	75 764
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	22 684	0	0	22 684
Értéksökkenés összesen	79 033	19 415	0	98 448
Nettó érték				
Szellemi termékek	66 473	14 484	19 415	61 542
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Nettó érték összesen	66 473	14 484	19 415	61 542

Az alapítás, átszervezés aktivált értéke nyitó állománya az ISO minőségbiztosítási rendszer 2003. évi bevezetésének aktivált költségeit tartalmazza. A szellemi termékek tárgyévi növekedése a Virtuális Erőmű rendszer (VPP) 11 650 eFt értékű és az IFS ügyviteli szoftver 2 834 eFt értékű bővítését tartalmazza..

2. Tárgyi eszközök

2013.12.31	1 051 400 E Ft
2012.12.31	743 326 E Ft

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

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték				
Ingatlanok	12 890	413 271	0	426 161
Hálózat	9 469	0	0	9 469
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 359	413 271	0	435 630
Erőgépek, erőművi berendezések	1 183 037	444 116	268 929	1 358 224
Egyéb gépek, berend. műszerek	91 021	19 400	0	110 421
Műszaki ber., gépek, járm. összesen	1 274 058	463 516	268 929	1 468 645
Gépek, berendezések és felszerelések	20 547	891	0	21 438
Nem közvetlen termelési célú járművek	6 313	0	0	6 313
Irodai, igazgatási felszerelések, ber.	24 660	1 646	777	25 529
Egyéb berend., felsz, járművek össz.	51 520	2 537	777	53 280
Beruházások	437 438	563 262	931 590	69 110
Egyedi beszerzésű eszközök	2 834	11 726	14 560	0
Beruházások felújítások összesen	440 272	574 988	946 150	69 110
Beruházásokra adott előleg	93 826	0	93 826	0
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 882 035	1 454 311	1 309 682	2 026 664
Értékesökkenés				
Ingatlanok	2 495	18 824	0	21 319
Hálózat	3 565	481	0	4 046
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 060	19 305	0	25 365
Erőgépek, erőművi berendezések	1 031 910	71 055	268 929	834 036
Egyéb gépek, berend. műszerek	55 968	12 311	0	68 279
Műszaki ber., gépek, járm. összesen	1 087 878	83 366	268 929	902 315
Gépek, berendezések és felszerelések	15 818	1 568	0	17 386
Nem közvetlen termelési célú járművek	6 313	0	0	6 313
Irodai, igazgatási felszerelések, ber.	22 640	1 903	658	23 885
Egyéb berend., felsz, járművek össz.	44 771	3 471	658	47 584
Beruházások	0	0	0	0
Egyedi beszerzésű eszközök	0	0	0	0
Beruházások felújítások összesen	0	0	0	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 138 709	106 142	269 587	975 264
Nettó érték				
Ingatlanok	10 395	413 271	18 824	404 842
Hálózat	5 904	0	481	5 423
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 299	413 271	19 305	410 265
Erőgépek, erőművi berendezések	151 127	713 045	339 984	524 188
Egyéb gépek, berend. műszerek	35 053	19 400	12 311	42 142
Műszaki ber., gépek, járm. összesen	186 180	732 445	352 295	566 330
Gépek, berendezések és felszerelések	4 729	891	1 568	4 052
Nem közvetlen termelési célú járművek	0	0	0	0
Irodai, igazgatási felszerelések, ber.	2 020	2 304	2 680	1 644
Egyéb berend., felsz, járművek össz.	6 749	3 195	4 248	5 696
Beruházások	437 438	563 262	931 590	69 110
Egyedi beszerzésű eszközök	2 834	11 726	14 560	0
Beruházások felújítások összesen	440 272	574 988	946 150	69 110
Beruházásokra adott előlegek	93 826	0	93 826	0
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	743 326	1 723 898	1 415 824	1 051 400

2013-ben a jelentősebb beruházások az alábbiak voltak:

- IFS rendszer bővítése	2 834 E Ft
- Virtuális Erőmű bővítése	11 650 E Ft
- Felsődoboz felújítás, bővítés	851 588 E Ft
- Távfelügyeleti rendszer bővítés	1 032 E Ft
- BC-Erőmű irányítástechnikai épület bővítés	2 011 E Ft
- TVK Erőmű irányítástechnikai épület bővítés	13 012 E Ft
- Karbantartás műszerbeszerzése	9 143 E Ft
- Üzemeltetés egyéb beszerzései	1 037 E Ft
- Központi iroda beszerzései	264 E Ft
- Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	1 235 E Ft
Összesen:	893 806 E Ft

Befejezetlen beruházások között szerepel a felsődobozai vízerőmű felújításának még nem aktivált értéke (68 373 eFt) és 737 eFt értékben informatikai hálózat fejlesztés még nem aktivált része.

A beruházások közül átszámlázásra került az Émász Nyrt felé 34 491 eFt értékben a felsődobozai felújításhoz kapcsolódó munkálatok és kivezetésre került 6 236 eFt értékben a Tisza-Bioterm létesítésével kapcsolatosan nem aktiválható költségek.

A Társaság 2013-ben 125 557 E Ft értékcsökkenést számolt el, amely projektenkénti megoszlása a következő:

- MOM Park	50 159 E Ft
- Rózsakert	153 E Ft
- Virtuális erőmű	13 007 E Ft
- Sörfőzde	1 790 E Ft
- Felsődobozai vízerőmű bővítés	37 166 E Ft
- Egyéb projektek	10 713 E Ft
- Projekthez nem kapcsolható eszközök	12 569 E Ft
Összesen:	125 557 E Ft

Terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

3. Befektetett pénzügyi eszközök	<u>2013.12.31</u>	<u>1 481 800 E Ft</u>
	2012.12.31	2 815 280 E Ft

A befektetett pénzügyi eszközök teljes összege az alábbi vállalatokban lévő részesedések könyv szerinti értékét tartalmazza.

A Társaság részesedése az alábbiakból áll:

2013. december 31.	Jegyzett tőke E Ft	Tulajdoni hányad %	Könyv sz. érték E Ft	Saját tőke E Ft	2013. évi adózott eredmény E Ft
Kazinc-Therm Kft.	465 000	100	0	-131 260	-230 911
Tisza-Therm Kft.	353 500	100	0	-206 976	-298 960
Tisza-WTP Kft.	455 000	100	455 000	455 000	84 235
Zugló-Therm Kft	902 000	49	0		
Ózdi Erőmű Kft	431 000	100	0	147 465	-159 804
BC-Therm Kft	983 000	100	983 000	983 000	120 102
Tisza BioTerm Kft	65 500	60	39 300		
Kazinc-BioEnergy Kft	500	100	500	500	0
Tisza-BioEnergy Kft	500	100	500	500	0
Balassagyarmati Biogáz Erőmű Kft	500	100	500	500	0
Sinergy Energiakereskedő Kft	3 000	100	3 000	3 000	0
Összesen:			1 481 800		

A Kazinc-Therm Kft-ben, Ózdi Erőmű Kft-ben és a Zugló-Therm Kft-ben levő részesedéseire pedig 1 337 980 e Ft értékben értékvesztést számolt el a Társaság, mivel bizonytalannak látja a befektetés jövőbeni megtérülését.

A Társaság 2013-ban megalapította Kazinc-BioEnergy Kft, Tisza-BioEnergy Kft és Balassagyarmati Biogáz Erőmű Kft nevű leányvállalatait 500 e Ft jegyzett tőkével biomassza és biogáz alapú energetikai projektek létrehozására és Sinergy Energiakereskedő Kft nevű leányvállalatát 3 000 e Ft jegyzett tőkével a társaságcsoport villamos energia termelésének összehangolt és eredményes értékesítésére.

4. Követelések	2013.12.31	2 471 299 E Ft
	2012.12.31	1 861 940 E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból vevők	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Határidőn belüli követelések	647 561	517 772
Határidőn túli követelések	0	0
Összesen	647 561	517 772

A leány- és anyavállalatokkal szemben fennálló követelések a „Követelések kapcsolt vállalkozással szemben” mérleg soron vannak kimutatva.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések az alábbi anya- és leányvállalatokkal szemben állnak fenn:

- Kazinc-Therm Kft.	740 514 E Ft
- Tisza-Therm Kft.	514 559 E Ft
- Tisza WTP Kft.	89 089 E Ft
- Ózdi Erőmű Kft	142 063 E Ft
- BC –Therm Kft	205 655 E Ft
- Kazinc-BioEnergy Kft	20 000 E Ft
- Tisza-BioEnergy Kft	20 000 E Ft
- Balassagyarmati Biogáz Erőmű Kft	26 000 E Ft
- Tisza-BioTerm Kft	27 000 E Ft
- Sinergy Energiakereskedő Kft	10 363 E Ft
- Zugló-Therm Kft.	8 629 E Ft

Összesen: 1 803 872 E Ft

A Kazinc-Therm Kft-vel, az Ózdi Erőmű Kft-vel és a Tisza-Therm Kft-vel szembeni, részben lejárt követeléseket névértéken be fogja forgatni a tulajdonos tőkepótlásként az adott leányba az elkövetkező 3 év alatt, vagy, amennyiben erre nem kerül sor, a leányvállalatok vissza tudják fizetni a kötelezettségüket.

A Társaság külföldi pénznemben fennálló követelése 891 335,10 Euro.

A tárgyévben nem volt szükség értékvesztés elszámolására.

Egyéb követelések	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Munkavállalókkal szembeni követelés	37 920	30 942
Különféle egyéb követelés	72 893	118 713
Egyéb követelések összesen	110 813	149 655

A munkavállalókkal szembeni követelések nagyrészt a dolgozóknak lakásvásárlási célra nyújtott kölcsönöket, a különféle egyéb követelések az adóhatóságok részére történt túlfizetéseket (VPOP, iparüzési adó, energiaadó, társasági adó, energiaellátók jövedelemadója és egyéb adókat tartalmazza.

5. Pénzeszközök

<u>2013.12.31</u>	<u>4 818 273 E Ft</u>
2012.12.31	4 484 553 E Ft

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Pénztár összesen:	1 025	929
Elszámolási betétszámla - Commerzbank	218 939	387 598
Elszámolási betétszámla - Commerzbank/kártya	1 012	1 413
Elszámolási betétszámla - OTP	781	295
Elszámolási betétszámla - OTP folyószámla	0	294
Elszámolási betétszámla - CIB Bank	153 071	228 580
Elszámolási betétszámla - ING Bank	3 900 305	3 934 351
EURO számla - Commerzbank	209 365	264 813
SEK számla - Commerzbank	55	0
Bankbetétek összesen:	4 483 528	4 817 344

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok E Ft-ban)

6. Aktív időbeli elhatárolások	<u>2013.12.31</u>	<u>117 989 E Ft</u>
	2012.12.31	108 538 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolás az alábbi tételeket tartalmazza:

- MOM Park decemberi energia díj	64 542 E Ft
- Ózdi Erőmű karbantartás továbbszámlázás	12 703 E Ft
- BC Erőmű továbbszámlázás	32 623 E Ft
- BC Erőmű elszámolás 2013.	3 756 E Ft
- TVK továbbszámlázás	320 E Ft
- Tagi kölcsön utáni kamat.	3 580 E Ft
- Kamatjóváírás lekötött betétek után	465 E Ft
Összesen:	117 989 E Ft

7. Saját tőke	<u>2013.12.31</u>	<u>3 659 229 E Ft</u>
	2012.12.31	8 880 672 E Ft

A saját tőkén belüli változások 2013. év során az alábbiak voltak:

E Ft-ban	2012.12.31	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31
Jegyzett tőke	1 707 500	0	0	1 707 500
Eredménytartalék	6 786 589	386 583	4 800 000	2 373 172
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	386 583	0	808 026	-421 443
Saját tőke összesen	8 880 672	386 583	5 608 026	3 659 229

A tulajdonosok továbbra is 50-50%-os részesedéssel rendelkeznek a Társaságban:

Budapesti Elektromos Művek Nyrt.	853.750 E Ft
Észak-magyarországi Áramszolgáltató Nyrt.	853.750 E Ft

A 2012. évi 386 583 E Ft mérleg szerinti eredményt a Társaság eredménytartalékba helyezte.

A Sinergy Kft tulajdonosainak alapítói határozata értelmében 4 800 000 eFt osztalék eredménytartalék terhére kifizetésre kerül 2014-ben.

8. Céltartalékok	<u>2013.12.03</u>	<u>272 206 E Ft</u>
	2012.12.31	220 505 E Ft

A céltartalékokon belüli változások 2013. év során az alábbiak voltak:

E Ft-ban	2012.12.31	Növekedés	Csökkenés	2013.12.31
Kazinc-Therm gázmotor karbantartás	112 062	32 615		144 677
Tisza-Therm gázmotor karbantartás	107 970	18 716		126 686
Jövőbeni vezetői opció RWE részvényekre	473	370	0	843
Céltartalékok összesen	220 505	51 701	0	272 206

A Társaság a számviteli politikának megfelelően 51 331 E Ft összegű céltartalékot képzett a tárgyévben jövőbeni várható gázmotor karbantartási költségek fedezetére.

Továbbá megképzésre került 370 eFt jövőbeni RWE részvényekre vonatkozó vezetői részvényopcióra.

9. Kötelezettségek	2013.12.31	5 396 771 E Ft
	2012.12.31	503 277 E Ft
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2013.12.31	0 E Ft
	2012.12.31	0 E Ft

Hitelek és kölcsönök

A Társaságnak hitel és kölcsönkötelezettsége nincs.

A Társaság által nyújtott garanciák:

- A BC-Erőmű üzemeltetése és karbantartása kapcsán nyújtott „Jóteljesítési Garancia”

Kedvezményezettje: BC-Erőmű Kft.
3702 Kazincbarcika, Bolyai tér 1.

A Garancia adatai:

Kibocsátója: CIB Bank Zrt.
1027 Budapest, Medve u. 4-14.
Pénzneme: HUF
Lejárata: 2014.01.31
Legmagasabb összege: 351.145.000,- azaz háromszázötvenegymillió-
száznegyvenötezer Ft

- A Felsődobszai vízerőmű teljesítménynövelő átépítése' beruházás megvalósításához folyósított KEOP támogatás kapcsán nyújtott „Bankgarancia vissza nem térítendő támogatás igénybevételehez”

Kedvezményezettje: Nemzeti Fejlesztési Ügynökség.
1077 Budapest, Wesselényi u. 20-22.

A Garancia adatai:

Kibocsátója: OTP Bank Nyrt
1051 Budapest, Nádor u. 16.
Pénzneme: HUF
Lejárata: 2014.11.30
Legmagasabb összege: 376.064.875,- azaz háromszázhetvenhatmillió-
hatvannégyezer-nyolcszázhetvenöt Ft

- A Tisza BioTerm Kft megvalósításában létrejövő Fluidágyas Biomassza kazán' beruházás megvalósításához folyósított KEOP támogatás kapcsán nyújtott „Bankgarancia vissza nem térítendő támogatás igénybevételéhez”

Kedvezményezettje: Nemzeti Fejlesztési Ügynökség.
1077 Budapest, Wesselényi u. 20-22.

A Garancia adatai:

Kibocsátója: Commerzbank Zrt
1054 Budapest, Széchenyi rkp. 8.
Pénzneme: HUF
Lejárata: 2015.02.02.
Legmagasabb összege: 32 500 000,- azaz harminckettőmillió-ötszázezer Ft

- a 'Felsődobozai Vízérőmű KÁT mérlegkörü tagság miatt fizetendő szabályozási pótdíjra' pénzügyi biztosíték

Kedvezményezettje: MAVIR Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító Zrt..
1031 Budapest, Anikó u. 4.

A Garancia adatai:

Kibocsátója: OTP Bank Nyrt
1051 Budapest, Nádor u. 16.
Pénzneme: HUF
Lejárata: 2013.12.31
Legmagasabb összege: 500 000,- azaz ötszázezer Ft

	2013.12.31	5 396 771 E Ft
	2012.12.31	503 277 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek		
	2012.	2013.
	december 31.	december 31.
	E Ft	E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	247 331	258 277
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 545	4 881 063
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	244 401	257 431
Összesen	503 277	5 396 771

A rövid lejáratú kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség soron szerepel 50 000 eFt értékben a Tisza-WTP Kft tőkecsökkentése, melynek cégbírósi bejegyzése még nem történt meg és az Elmű Nyrt-vel és Émász Nyrt-vel, mint tulajdonosokkal szemben fennálló osztalékfizetési kötelezettség 4 800 000 eFt értékben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezését az alábbi tábla mutatja:

	2012.	2013.
	december 31.	december 31.
	E Ft	E Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
ÁFA	143 904	160 664
Jövedelemelszámolás	46 579	44 544
SZJA elszámolás	16 227	12 304
Nyugdíjjárulék és Szociális hozzájárulás	27 223	28 573
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	5 399	4 789
Egyéb	5 069	6 557
Egyéb kötelezettségek összesen	244 401	257 431

10. Passzív időbeli elhatárolások	2013.12.31	675 171 E Ft
	2012.12.31	475 656 E Ft
	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
KEOP folyósított támogatás	152 243	359 714
Tisza-WTP biztonságnövelő beruházás árbevétele	0	30 000
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	152 243	389 714
Projektek karbantartási, energia költségei	135 937	114 939
2013 és 2012. évi prémium és járuléka	88 366	121 896
Informatikai eszközök bérleti díja	0	0
Iroda és gépjármű bérleti díj	1 217	0
Felsődoboz felújítás ráfordításai 2012, 2013	90 856	42 881
Egyéb	7 037	5 741
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	323 413	285 457
Passzív időbeli elhatárolások összesen	475 656	675 171
	2013.12.31	4 205 052 E Ft
11. Értékesítés nettó árbevétele	2012.12.31	4 346 942 E Ft

A Társaságnál csak belföldi értékesítésből származó árbevétel, ebből Ft-ban realizálódott főbb bevételek a következők:

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
ELMŰ-ÉMÁSZ-nak tanácsadás	31 639	33 443
MOM Park által fizetett energiadíj	732 528	741 684
BC-Erőmű üzemeltetése	378 240	454 469
Rózsakerti fűtőmű üzemeltetése	274 669	93 693
Kazinc-Therm Kft. üzemeltetési díj	350 017	368 554
Tisza-Therm Kft. üzemeltetési díj	290 540	306 730
Zugló-Therm Kft. üzemeltetési díj	102 254	87 245
Ózdi Erőmű Kft. üzemeltetési díj	103 606	98 620
Tisza-WTP Kft. üzemeltetési díj	40 658	47 603
TVK-Erőmű Kft. üzemeltetési díj	503 720	567 619
Vízérőművek üzemeltetése	115 653	127 906
BC-Therm üzemeltetési díj	125 560	144 373
Projektfejlesztés	0	317 964
Karbantartás kiszámlázásai	0	3 276
Egyéb tovább számlázások	3 175	2 519
Összesen	3 052 259	3 395 698

A devizás árbevételek megoszlása a következő:

	2012. december 31. EUR	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. EUR	2013. december 31. E Ft
MOM-Park által fizetett rendelkezésre állási díj	806 300	232 168	806 300	240 045
BC-Erőmű füstgáz hőhasznosító berendezés ért	1 447 910	406 052	0	0
Műszaki munkák Siemens	27 450	7 779	0	0
Tisza-WTP Kft.	1 242 551	349 253	1 225 079	364 378
TVK-Erőmű karbantartásából származó árbevétel	1 025 278	299 531	685 221	204 931
Összesen	4 549 489	1 294 783	2 716 600	809 354

12. Egyéb bevételek	2013.12.31	9 211 E Ft
	2012.12.31	25 077 E Ft

A tárgyévi egyéb bevételek összetétele a következő:

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	9 000
Kapott kötbér	24 767	0
Egyéb	310	211
Összesen	25 077	9 211

13. Egyéb ráfordítások	2013.12.31	118 177 E Ft
	2012.12.31	238 438 E Ft

A tárgyévben felmerülő egyéb ráfordítások részletezése a következő:

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Céltartalékképzés	158 077	51 701
Fizetett kötbér, késedelmi kamat	15 378	2 078
Iparűzési adó	48 009	49 580
Állományból kivezetett tárgyi eszközök értéke	18	119
Kivezetett beruházások könyv szerinti értéke	0	0
Egyéb	16 956	14 699
Összesen	238 438	118 177

14. Anyagjellegű ráfordítások	2013.12.31	2 239 755 E Ft
	2012.12.31	2 520 746 E Ft

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Anyagköltség	371 968	250 101
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	551 987	488 997
Egyéb szolgáltatások értéke	22 251	24 723
Eladott áruk beszerzési értéke	384 216	254 164
Eladott (közvetíteti) szolgáltatások értéke	1 190 324	1 221 770
Anyagjellegű ráfordítások	2 520 746	2 239 755

Az anyagjellegű ráfordítások projektenkénti megoszlása a következő:

	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
MOM Park és Sörfőzde üzemeltetése	767 909	779 462
BC-Erőmű üzemeltetése	159 017	220 412
Sárospataki fűtőmű üzemeltetése	2 742	49
Rózsakerti fűtőmű üzemeltetése	264 885	117 139
Kazincbarcikai fűtőmű üzemeltetése	120 503	54 820
Tiszaújvárosi fűtőmű üzemeltetése	93 512	73 110
Füredi úti fűtőmű üzemeltetése	28 284	26 014
TVK Vízkészítő üzemeltetése	81 713	102 787
TVK-Erőmű üzemeltetése	354 623	301 589
Vízerőművek üzemeltetése	25 826	25 633
Ózdi fűtőmű üzemeltetése	65 658	57 254
BC-Therm üzemeltetése	34 602	47 991
Tisza-Bioterm üzemeltetése	0	5 846
Egyéb	521 472	427 649
Összesen	2 520 746	2 239 755

A Társaság 2013-ben könyvvizsgálatra 5 251 eFt költséget számolt el.

15. Személyi jellegű ráfordítások	<u>2013.12.31</u>	<u>1 279 119 E Ft</u>
	2012.12.31	1 295 423 E Ft

A Társaság 2013. december 31-i záró létszáma 119 fő, melyből 74 fizikai, 45 szellemi foglalkozású.

	<u>2012. december 31. E Ft</u>	<u>2013. december 31. E Ft</u>
Béreköltség	888 911	879 687
Személyi jellegű egyéb kifizetések	129 725	124 598
Bérfárulékok	276 787	274 834
Személyi jellegű ráfordítások	<u>1 295 423</u>	<u>1 279 119</u>

16. Pénzügyi műveletek eredménye	<u>2013.12.31</u>	<u>-889 059 E Ft</u>
	2012.12.31	210 695 E Ft

A Társaság tárgyévi pénzügyi eredménye az alábbi bevételekből és kiadásokból adódik:

	<u>2012. december 31. E Ft</u>	<u>2013. december 31. E Ft</u>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	275 677	251 116
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	276 019	182 292
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	50 523	22 243
Pénzügyi műveletek bevételei	<u>602 219</u>	<u>455 651</u>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	118	0
Részesedések értékvesztése	353 500	1 337 980
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	37 906	6 730
Pénzügyi műveletek ráfordításai	<u>391 524</u>	<u>1 344 710</u>
Pénzügyi műveletek eredménye	<u>210 695</u>	<u>-889 059</u>

A Társaság 251 116 E Ft osztalékot számolt el tárgyévben a leányvállalataitól és társult vállalkozásától 2012. évi eredményük után.

A Társaság Kazinc-Therm Kft-ben, Ózdi Erőmű Kft-ben és Zugló-Therm Kft-ben levő részesedéseit összesen 1 337 980 eFt értékben leírta, mely a pénzügyi ráfordítások között szerepel.

17. Rendkívüli eredmény	<u>2013.12.31</u>	<u>15 961 E Ft</u>
	2012.12.31	-538 E Ft

A rendkívüli bevételek között szerepel a felsődobszai vízerőmű felújítására elnyert 376 065 eFt vissza nem térítendő támogatás időarányos része.

A Felsődobzai vízerőmű teljesítménynövelő átépítése' beruházás megvalósításához folyósított KEOP támogatás feltétele a beruházás aktiválásától kezdődően 5 évig az üvegházhatású gázok kibocsátása 1 647,12 t/év szinttel csökkenése és a megújuló energiahordozó felhasználás 1,762 GJ/év szintű növelése. A beruházás megtérülése a KAT időszak alatt várható, mely 2013. szeptember 1-től 7 év 8 hónap. A kapott támogatás feloldása ezen időszak alatt történik.

V. ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

	2012	2013
	E Ft	E Ft
	Társasági adó	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	428 410	-421 443
Módosítások		
- Növekedések	291 134	202 680
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék	158 077	51 701
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	99 159	125 557
Közhasznú szervezet adománya	538	389
Fel nem vett osztalék utáni kamat	33 360	23 822
Fizetett bírság	0	1 211
	305 830	287 238
- Csökkenések		
Előző évi céltartalék feloldása	0	0
Adótörvény alapján értékcsökkenés	30 153	36 122
Közhasznú szervezet adománya	0	0
Kapott osztalék	275 677	251 116
Iparüzési adó elszámolható kedvezménye	0	0
Kapott kamat Émász Nyrt	0	0
Elhatárolható veszteség	0	0
Korrigált adóalap	413 714	-506 001
Adókulcs (%)	10,00	10,00
Tárgyévi adó	41 371	0

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

A Társaságnál 2005-ben 2000-2003. éveket érintő 2008-ban 2004-2005. éveket érintő, 2010-ben 2006-2008 éveket érintő teljes körű adóellenőrzés zajlott. A 2010-ben lezajlott adóellenőrzés során az adóhatóság megállapítást nem tett.

A Társaságnál 2013 évben 2009-2010 évekre vonatkozó átfogó adóellenőrzés zajlott, melynek során az adóhatóság 2 414 eFt adóhiányt állapított meg és ehhez kapcsolódóan 245 eFt késedelmi pótlék és 966 eFt mulasztási bírság megfizetésére kötelezte a Sinergy Kft-t.

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. RÉSZESÉDESI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

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

A vállalat neve	2013.12.31 vevői egyenleg E Ft	2013. évi nettó vevő forgalom E Ft
ELMŰ Nyrt.	0	2 495
- tanácsadás	0	2 450
- egyéb továbbszámlázás	0	45
ÉMÁSZ Nyrt.	0	220 195
- tanácsadás	0	30 656
- kölcsön utáni kamat	0	155 056
- Felsődobsza felújítás	0	34 483
Kazinc-Therm Kft.	461 121	368 554
- üzemeltetési és karbantartási díj	432 218	345 521
- igazgatási díj	27 612	21 742
- egyéb	1 291	1 291
Tisza-Therm Kft.	385 713	306 730
- üzemeltetési és karbantartási díj	356 055	283 139
- igazgatási díj	27 612	21 742
- egyéb	2 046	1 849
Tisza-WTP Kft.	67 717	384 793
- üzemeltetési és karbantartási díj	34 057	294 987
- igazgatási díj	13 819	21 762
- továbbszámlázott szolgáltatás	19 841	67 100
- egyéb	0	944
Ózdi Erőmű Kft.	17 362	98 166
- gázmotor karbantartás	0	41 753
- üzemeltetési és karbantartási díj	3 556	33 598
- igazgatási díj	13 806	21 742
- egyéb	0	1 073
Zugló-Therm Kft.	8 629	87 246
- üzemeltetési és karbantartási díj	8 629	79 774
- igazgatási díj	0	4 802
- egyéb	0	2 670
BC-Therm Kft	43 239	144 373
- üzemeltetési és karbantartási díj	23 584	108 391
- igazgatási díj	13 329	20 992
- egyéb	6 326	14 990

A vállalat neve	2013.12.31-i szállítói egyenleg E Ft	2013. évi nettó szállítói forgalom E Ft
ELMŰ Nyrt.	32 208	348 282
- áram vásárlás - Rózsakerti Projekt	0	2 070
- áram vásárlás - MOM Park projekt	27 080	246 965
- iroda bérlet	0	41 449
- bérszámfejtés	0	2 260
- telefon költség	0	5 104
- gépkocsi bérlet	5 128	43 458
- IT	0	5 387
- egyéb	0	1 589
ÉMÁSZ Nyrt.	517	26 823
- bérleti díj	0	14 400
- közüzemi díj	0	113
- áram vásárlás - Sárospatak, Vízérőművek	0	856
- telefon költség	517	5 128
- gépkocsi bérlet	0	2 448
- IT	0	1 787
- egyéb	0	2 091
Zugló-Therm Kft.	0	3 344
- bérleti díj	0	3 153
- telefon költség	0	191
Kazinc-Therm Kft	0	6 593
- bérleti díj	0	6 593
Tisza-Therm Kft	0	3 532
- bérleti díj	0	3 532
Ózdi Erőmű Kft	0	289
- bérleti díj	0	289

VII. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A felügyelő bizottsági tagok és az ügyvezető a 2013. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, tisztségviselők részére a társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt nem folyósított.

VIII. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik jelentősebb peres eljárás.

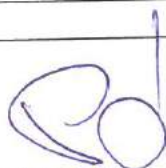
IX. MÉRLEG FORDULÓNAPJÁT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2013. december 31-i beszámolóját.

X. CASH-FLOW

	2012.	2013.
0. Nyitó egyenleg	4 302 802	4 484 553
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	348 085	506 804
± Adózás előtti eredmény	428 410	-421 443
- Kapott osztalék, részesedés	275 677	251 116
+ Elszámolt amortizáció	99 159	125 557
± Elszámolt értékvesztés és visszairás	314 500	1 337 980
± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	158 077	51 701
± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-9 000
± Szállítói kötelezettség változása	74 713	10 946
± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	55 140	4 882 548
± Passzív időbeli elhatárolások változása	-13 598	199 515
± Vevőkövetelés változása	-367 682	129 789
± Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-247 697	-740 222
± Aktív időbeli elhatárolások változása	164 567	-9 451
- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-41 827	0
- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	4 800 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-159 424	-173 084
- Befektetett eszközök beszerzése	-435 119	-469 546
- Részesedések leányvállalatokban	0	-4 500
+ Befektetett eszközök eladása, leírása, selejtezése	18	49 846
+ Kapott osztalék, részesedés	275 677	251 116
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-6 910	0
+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
+ Hitel és kölcsön felvétele	0	0
+ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
+ Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
- Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
- Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-6 910	0
- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
- Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
± Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	0	0
IV. Pénzeszközök változása	181 751	333 720
V. Záró egyenleg	4 484 553	4 818 273

Budapest, 2014. május 26.



Papp András
 ügyvezető igazgató



Kósa András
 gazdasági igazgató

Statisztikai számjel: 11865865-3530-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-680396

Sinergy Kft.
2013. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)
A' változat

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév egyéb 2013.12.31	Tárgyév hó 2013.12.31	Tárgyév villany 2013.12.31
01	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	2 594 742	0	0
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	61 542	0	0
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05	3. Vagyon értékű jogok	0	0	0
06	4. Szellemi termékek	61 542	0	0
07	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	1 051 400	0	0
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	410 265	0	0
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	566 330	0	0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 695	0	0
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	69 110	0	0
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	1 481 800	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	1 481 800	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
27	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sor)	7 290 646	0	0
28	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	1 074	0	0
29	1. Anyagok	0	0	0
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
31	3. Növények-hízó és egyéb állatok	0	0	0
32	4. Késztermékek	0	0	0
33	5. Áruk	1 074	0	0
34	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
35	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	2 471 299	0	0
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	517 772	0	0
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 803 872	0	0
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	4. Váltókövetelések	0	0	0
40	5. Egyéb követelések	149 655	0	0
41	6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	0	0	0
44	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45	2. Egyéb részesedés	0	0	0
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	4 818 273	0	0
50	1. Penztár, csekkék	929	0	0
51	2. Bankbetétek	4 817 344	0	0
52	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	117 989	0	0
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	117 989	0	0
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
55	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
56	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sor)	10 003 377	0	0

Keltetés: Budapest, 2014. május 26.

Papp András
ügyvezető igazgató

Kósa András
gazdasági igazgató

Statisztikai számjel: 11865865-3530-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-680396

Sinergy Kft.
2013. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)
A' változat

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév egyéb 2013.12.31	Tárgyév hó 2013.12.31	Tárgyév villany 2013.12.31
57	D. Saját tőke (58. + 60. + 61. + 62. + 63. + 64. + 67. sor)	3 682 350	-14 406	-8 715
58	I. JEGYZETT TŐKE	1 707 500	0	0
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61	III. TÖKETARTALÉK	0	0	0
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 373 172	0	0
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-398 322	-14 406	-8 715
68	E. Céltartalékok (69. - 71. sorok)	272 206	0	0
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	271 363	0	0
71	3. Egyéb céltartalék	843	0	0
72	F. Kötelezettségek (73. + 77. + 86. sor)	5 373 650	14 406	8 715
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74. - 76. sor)	0	0	0
74	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
75	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 85. sor)	0	0	0
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. - 97. sor)	5 373 650	14 406	8 715
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	-ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
90	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	258 277	0	0
92	5. Váltótartozások	0	0	0
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 881 063	0	0
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	234 310	14 406	8 715
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások (99. + 100. + 101. sor)	675 171	0	0
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	389 714	0	0
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	285 457	0	0
101	3. Halasztott bevételek	0	0	0
102	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (57. + 68. + 72. + 98. sor)	10 003 377	0	0

Keltezés: Budapest, 2014. május 26.


Papp András
ügyvezető igazgató


Kósa András
gazdasági igazgató

Statisztikai számjel: 11865865-3530-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-680396

Sinergy Kft.
2013. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév egyéb 2013.12.31	Tárgyév hó 2013.12.31	Tárgyév villány 2013.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 111 360	44 780	48 912
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	4 111 360	44 780	48 912
03.	Saját termelésű készletek állománvváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03. ± 04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	211	4 560	4 440
	Ebből: visszairt értékesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	157 525	46 906	45 670
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	465 903	11 701	11 393
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	23 352	695	676
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	254 164	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 221 673	-49	48
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	2 122 617	59 351	57 787
10.	Béreköltség	873 582	3 093	3 012
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	124 079	263	256
12.	Bérfelrakások	273 349	732	733
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	1 271 010	4 108	4 001
VI.	Értékesítési leírások	125 405	77	75
VII.	Egyéb ráfordítások	117 763	210	204
	Ebből: értékesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	474 776	-14 406	-8 715
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	251 116	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	251 116	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	182 292	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	170 987	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	22 243	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	455 651	0	0
18.	Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése	1 337 980	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 730	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	1 344 710	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-889 059	0	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	-414 283	-14 406	-8 715
X.	Rendkívüli bevételek	16 350	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	389	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)	15 961	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C. ± D.)	-398 322	-14 406	-8 715
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± E. - XII)	-398 322	-14 406	-8 715
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	4 800 000	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	4 800 000	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (± F. + 22. - 23.)	-398 322	-14 406	-8 715

Keltezés: Budapest, 2014. május 26.


Papp András
ügyvezető igazgató


Kósa András
gazdasági igazgató

Melléklet a szétválasztás Társaságnál alkalmazott módjáról

1. A szabályozás célja:

A szabályozás célja a Távhőszolgáltatásról szóló 2005 évi XVIII törvény 18/A §-ban meghatározott, az egyes engedélyköteles tevékenységek számviteli szétválasztásáról szóló rendelkezéseinek alkalmazása, az ezen törvényben előírt könyvvezetési és beszámolási tevékenység szabályozása a Társaság vonatkozásában.

2. Területi érvényesség:

Ezen szabályzat a Társaság fent hivatkozott törvény szerinti engedélyes tevékenységekkel érintett működési területére érvényes.

3. Fogalmi meghatározások, értelmezések:

Ezen szabályozásban a számviteli fogalmak egyezően értendők a Társaság érvényes számviteli politikájában foglaltakkal.

Engedélyes tevékenység: kapcsolt villamos energia termelés és távhőtermelés.

Számviteli szétválasztás: az egyes engedélyköteles tevékenységeket (ld tv) a számviteli éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása telephelyenként és engedélyes tevékenységenként külön mérleget és eredménykimutatást jelent.

Több engedélyes tevékenység esetén az elkülönült bemutatás legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent.

MEKH irányelv szerint: A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal korábban kiadott és alkalmazott számítási módszere a kapcsoltan termelt villamos energia és hő esetében a külön tevékenységekre vonatkozó megosztási arányokról.

4. Módszertan

A Társaság az érintett tevékenységek (kapcsolt villamos energia termelés és távhőtermelés) esetében az egyes gazdasági eseményeket egyenként vizsgálva a szétválasztás során az alábbi felosztási módszereket alkalmazza:

- a kapcsolt villamos energia termeléshez közvetlenül és egyértelműen kapcsolódó árbevételek, költségek és ráfordítások, valamint immateriális javak, tárgyi eszközök és vevőkövetelések
- a távhő termeléshez közvetlenül és egyértelműen kapcsolódó árbevételek, költségek és ráfordítások, valamint immateriális javak, tárgyi eszközök és vevőkövetelések
- a működéshez kapcsolódó közvetett költségek és ráfordítások, valamint immateriális javak, tárgyi eszközök és vevőkövetelések

A közvetlenül és egyértelműen kapcsolódó árbevételek, költségek és ráfordítások meghatározása mérésekkel történik, alátámasztásukra hatósági adatszolgáltatások (Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által előírt és kötelezően benyújtandó) szolgálnak.

A működéshez kapcsolódó egyértelműen hozzá nem rendelhető költségek és ráfordítások esetében a Társaság költség és ráfordítás csoportonként határozza meg a felosztás módszerét.

Az eszközök és források felosztásánál a MEH 1/2013 ajánlása alapján jár el a Társaság. Ennek értelmében az elkülönített mérlegek összeállításakor az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők szétválasztása tényadatok alapján történik, a többi vagyonelem pedig előbbi eszközök aránya alapján kerül meghatározásra.

A Társaság eltérő hőtermelési technológiájához igazodik a szétválasztás során alkalmazott metodika, amennyiben azon telephelyeken, ahol a hő és villamos energia kizárólag gázmotoros technológiával kerül előállításra az egyes eredménykategóriákban a megosztás a termelt hő és villamos energia arányában (GJ bázison) történik, míg azon telephelyeken, ahol a hő termelése a gázmotor mellett kazánnal is történik a 5. pont szerint alkalmazott elvek az irányadóak.

5. Megosztás az egyes eredmény és mérleg kategóriákban

I. Árbevétel

1 hőtermelés árbevétele

Kazán által termelt hő árbevétele
hőteljesítménydíj,
pótvíz díj
gázmotor által termelt hő árbevétel

2, villamos energiatermelés árbevétele:

gázmotor által termelt villamos energia árbevétel

II. Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek esetében egyedileg vizsgálandóak az egyes gazdasági események. Egyéb bevételek közé tartozhat az elkülönült tevékenységhez hozzárendelhető bevétel, (pl biztosító térítése, kötbér)

Felosztandó bevétel a bérleti díj a termelt energia arányában.

III. Anyag jellegű ráfordítások

1, Anyagköltségek:

A legjelentősebb anyagköltség a Társaság által használt technológiában a gázköltség.

A felosztás alapja a MEKH által korábban rögzített irányelv (ld: fogalmak) alapján történik év közben az éves tervezett hőtermelés arányában, amely felosztás a tény adatok ismeretében a gazdasági év végén korrigálandó.

A gázköltséggel együtt felmerülő energiaadó kapcsolt villamos energiatermeléshez tartozó összege visszaigényelhető, költséget, ráfordítást nem érint, a ráfordításként elszámolandó (vissza nem igényelhető) energiaadó a hő termelést terheli.

Az anyagköltségek között még felmerülő áram, víz, és vegyszer költségek a kazán üzemeltetéséhez tartoznak, így a hő termelést terhelik.

2. Igénybe vett anyagjellegű ráfordítások:

Üzemeltetési és karbantartási költségek az előző év tényadatai alapján kerülnek megbontásra villamos energia és hőtermelés között.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások esetében a MEKH irányelv szerinti megosztás alkalmazandó. Ilyenek lehetnek: könyvvizsgálati díj, jogi költségek, tárolási díj, őrzés-védelem, kertészeti szolgáltatás, igazgatási díj

3. Egyéb szolgáltatások:

Az itt nyilvántartott biztosítási díjak eszközökhöz kapcsolódnak, amelynek megbontása alapján ezen költség is felosztandó. Hozzárendelhető költségek lehetnek még hatósági díjak és illetékek.

Egyéb, az előbbiekre nem tartozó szolgáltatások esetében a MEKH irányelv szerinti megosztás alkalmazandó. Ilyen lehet a bankköltség.

4. Értékcsökkenés:

A közvetlenül és egyértelműen nem kapcsolódó eszközöknél a eszközök értékcsökkenésének megosztása a kiszolgált technológiák arányában történik. Az arányok megállapítása külön-külön történik a projekteknel.

Épületek: a technológiához tartozó berendezések által elfoglalt területek arányában

Csővezetékek: a hő termeléshez kapcsolódnak

Gázmotorok: a termelt hő és villamos energia arányában oszlanak meg.

Kazánok: egyértelműen a hő termeléshez kapcsolódnak

Villamos berendezések: a kiszolgált technológiák arányában kerül megosztásra

Irányítástechnikai berendezések: a kiszolgált technológiák arányában kerülnek megosztásra

A megosztási arányszámok az egyes projektekre külön-külön történik meg. Az arányszámok évente felülvizsgálatra kerülnek.

5. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai:

A hitel után fizetendő kamatok ld. Eszközöknél

Szabad pénzeszközök után kapott kamatok a tevékenységek nyereségének arányában osztandóak fel.

6. Helyi adók és Társasági adó

A tevékenységenként elkészített külön eredmény kimutatás alapján kalkulálандóak

IV. Eszközök:

Immateriális javak és tárgyi eszközök:

A közvetlenül és egyértelműen nem kapcsolódó eszközöknél az eszközök értékének, és közvetlen költségeinek (értékcsökkenés) megosztása a kiszolgált technológiák arányában történik. Az arányok megállapítása külön-külön történik a projekteknél.

Épületek: a technológiához tartozó berendezések által elfoglalt területek arányában

Csővezetékek: a hő termeléshez kapcsolódnak

Gázmotorok: fenti elvek alapján a tárgyi eszköz értéke és közvetlen költségei a gázmotorok által termelt hő és villamos energia arányában oszlanak meg.

Kazánok: értéke és felmerült közvetlen költségei a hő termeléshez kapcsolódnak

Villamos berendezések: a kiszolgált technológiák arányában kerül megosztásra

Irányítástechnikai berendezések: a kiszolgált technológiák arányában kerülnek megosztásra

A megosztási arányszámok megállapítása az egyes projektekre külön-külön történik meg. Az arányszámok évente felülvizsgálatra kerülnek.

Követelések:

Vevők: időszak végi állomány egyedileg vizsgálандó

Egyéb követelések: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztандó

Pénzeszközök: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztандó

Aktív időbeli elhatárolások: egyedileg vizsgálандóak

V. Források

Saját tőke: A saját tőke az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztандó

Céltartalékok: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztандó

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú hitelek: (ide értve a rövid lejáratú hitelek közé átsorolt éven belüli részt is) az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztандó

Szállítók: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztандó

Egyéb kötelezettségek: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztандó

Passzív időbeli elhatárolások: az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában felosztandó

6. Megosztás módja és időpontja:

Az eredmény kategóriák tevékenységenkénti megbontása, a lezárt év végi könyvviteli adatokból történik, amelyet a kontrolling végez el.

A mérleg sorok szétválasztása az éves beszámoló elkészítésénél szükséges.

A megosztáshoz használt MEKH irányelv szerint számolt arányszámot az éves tervezett hőtermelés arányában a Létesítménymenedzsment divízió a Projektfejlesztési divízióval egyeztetve adja meg a tárgyév januárjában.

A megosztási számítások változhatnak a szabályozó környezet változásával. (MEKH irányelvek, rendeletek)

Felülvizsgálatok:

Az arányszámok minden évben, a gazdasági év zárásánál felülvizsgálandóak a tény adatok ismeretében.

Év közbeni felülvizsgálat szükséges, amennyiben az előzetes hőtermelési tervtől jelentős eltérés mutatkozik.