

Tisza-Therm Kft.

*Éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés*

2015. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tisza-Therm Kft. tulajdonosa elé terjesztett éves beszámolóról

A Tisza-Therm Kft. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Tisza-Therm Kft. (a „Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.051.586 eFt, a mérleg szerinti eredmény 10.321 eFt nyereség-, és 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 könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

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

Vélemény

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet IV.h pontjára, ahol bemutatásra kerül, hogy a Társaság rövid lejáratú kötelezettségei 150.341 eFt-al haladják meg a forgóeszközök értékét 2015. december 31-én. A Társaságnak a vállalkozás folytatására való képessége a tulajdonos pénzügyi támogatásától függ. A Társaság tulajdonosa írásban erősítette meg kötelezettségvállalását arra vonatkozóan, hogy szükség esetén gondoskodik a Társaság pénzügyi támogatásáról, annak érdekében, hogy a Társaság folytatni tudja tevékenységét a jövőben is. Véleményünk nem minősített ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb kérdések

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

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az engedélyesi beszámolóról

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

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

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

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

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


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

Budapest, 2016. március 22.

.....


Horváth Tamás

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

.....


Dr. Hruby Attila

kamarai tag könyvvizsgáló
007118

12731781-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-009230

Cégjegyzékszám

Tisza-Therm Kft.

a vállalkozás megnevezése

3580 Tiszaújváros, Tisza út 1/D.

a vállalkozás címe

2015. december 31.

Éves beszámoló



Budapest, 2016. március 22.

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Sz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	Előző évek korrekciója	2015.12.31.
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	544 253	0	492 029
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	544 253	0	492 029
11	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	211 397	0	201 808
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	330 676	0	290 221
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	2 180	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	654 399	0	533 562
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	59 556	0	51 001
28	Anyagok	0	0	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0
32	Áruk	59 556	0	51 001
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	430 585	0	313 629
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	322 495		274 562
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	57		26 575
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
38	Váltókövetelések	0		0
39	Egyéb követelések	108 033		12 492
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	164 258	0	168 932
46	Pénztár, csekkek	0	0	0
47	Bankbetétek	164 258		168 932
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	47 713	0	25 995
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	47 713		25 995
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 246 365	0	1 051 586

Budapest, 2016. március 22.

Kósa András

Lőrincz Attila

a vállalkozás ügyvezetői

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2014.12.31.	Előző évék korrekciója	2015.12.31.
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	80 039	0	90 360
54	I. JEGYZETT TŐKE	353 500		3 000
55	<i>54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 560 476	0	- 269 091
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	346 130	0	346 130
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 59 115		10 321
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 088 022	0	751 787
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	1 088 022	0	751 787
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	289 345	0	144 672
83a	<i>Ebből kereskedési forgóeszközhitel</i>	0	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	138 234	0	82 831
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	660 140	0	509 728
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	303	0	14 556
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	78 304	0	209 439
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	78 304	0	158 438
93	Halasztott bevételek	0	0	51 001
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 246 365	0	1 051 586

Budapest, 2016. március 22.

Kósa András

Lőrincz Attila

a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014.01.01. - 2014.12.31.	2015.01.01. - 2015.12.31.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 325 291	1 378 411
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 325 291	1 378 411
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	20 935	7 385
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
05.	Anyagköltség	970 197	881 909
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	326 185	331 629
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 767	12 982
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	95	74
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	942
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	1 310 244	1 227 536
10.	Béreköltség	0	0
11.	Személy jellegű egyéb kifizetések	0	0
12.	Bérfárulékok	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékesőkkenési leírás	174 633	50 044
VII.	Egyéb ráfordítások	31 074	83 522
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 169 725	24 694
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	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 237	5 747
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	6 838
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	12 237	12 585
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 12 237	- 12 585
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	- 181 962	12 109
X.	Rendkívüli bevételek	128 846	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	128 846	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	- 53 116	12 109
XII.	Adófizetési kötelezettség	5 999	1 788
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	- 59 115	10 321
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	- 59 115	10 321

Budapest, 2016. március 22.

Kósa András

Lőrincz Attila

a vállalkozás ügyvezetői

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2014	2015
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)	- 89 132	147 167
1.	Adózás előtti eredmény ±	- 53 116	12 109
	Nem realizált árfolyamnyereség/-veszteség	0	0
2.	Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció +	174 633	50 044
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafírás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	- 340 035	- 55 403
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	138 454	- 136 159
	<i>Korrektció kapcsolt miatt</i>	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	47 202	131 135
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 38 968	47 933
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 3 942	77 578
	<i>Korrektció részesedés értékesítés miatti követelés</i>	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 7 361	21 718
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 5 999	- 1 788
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14.-16. sorok)	- 184	2 180
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 184	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	2 180
16.	Kapott osztalék részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)	201 458	- 144 673
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	346 130	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) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 144 672	- 144 673
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (± I.± II.± III.sorok) ±	112 142	4 674
	Nyitó pénzeszközök	52 116	164 258
	Záró pénzeszközök	164 258	168 932

Budapest, 2016. március 22.

Kósa András

Lőrincz Attila

a vállalkozás ügyvezetői

I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Tisza-Therm Kft. egyszemélyes Társaság, tulajdonosa a Sinergy Energiaszolgáltató, Beruházó és Tanácsadó Kft. (székhelye: 1131 Budapest, Babér u. 1-5.), amely az ELMŰ Nyrt. és az ÉMÁSZ Nyrt. közös vezetésű vállalata volt 2015-ig.

Az ELMŰ Nyrt. és az ÉMÁSZ Nyrt. az anyavállalatot 2015. május 4.-i hatállyal eladta az ALTEO Energiaszolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaságnak.

A Társasági szerződés kelte: 2001. október 1.

A Társaság a működését 2001. október 1-én kezdte meg, de 2001-ben és 2002. október 15-ig alaptevékenységet nem végzett, árbevétele ebben az időszakban nem volt, 2001-ben és 2002. október 15-ig kiadásai közül a beruházás érdekében felmerült költségek a befejezetlen beruházások között kerültek kimutatásra.

A Társaság tevékenységét a Tiszaújváros Város Önkormányzatával megkötött Távhőtermelő és Hosszútávú Hőszolgáltatási Szerződésben foglaltaknak megfelelően 2002. október 15-én kezdte meg.

A Társaság az alábbi főtevékenységeket folytatja:

- Gőzellátás, légkondicionálás
- Villamosenergia-termelés, -elosztás.
- Vízttermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság tulajdonában lévő fűtőerőmű üzemeltetését és karbantartását a Sinergy Kft. végzi.

A Társaság bejegyzett székhelye: 3580 Tiszaújváros, Tisza út 1/D

A Társaság jegyzett tőkéje 3.000 E Ft.

A Társaság tulajdonosa (a mérlegfordulónapon): a Sinergy Kft. 100%-ban.

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

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 január 31. 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 Kósa András ügyvezető és Lőrincz Attila ügyvezető együttesen jogosult.

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

A 2000. évi C. törvény 88. § (9) bekezdése értelmében a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért megbízott személy: Lakatos Gergely Zoltán (1094 Budapest, Viola u. 43 5. em 4., regisztrációs száma: 164933).

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

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 vagy üzemóra alapú leírási mód alapján történik.

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

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

Készletek értékelése

A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre.

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

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

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

A Társaság a számviteli alapelveknek megfelelően csak értékbeni nyilvántartást vezet.

Követelések értékelése

A követeléseket egyedileg értékeljük. Az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartásra alapozzuk.

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

Árfolyamváltozások elszámolási módja

Bekerüléskor:

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

Pénzügyi teljesítéskor:

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

Mérleg fordulónapi értékelés:

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

Az összevont átértékelési különbözet elszámolása:

- 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.

d) Tárgyi eszközök

A Társaságnál a jelentős eszközkörbe a fűtőművek, fűtőművi berendezések tartoznak. A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.

A Fűtőerőmű értékcsökkenése:

A Társaság vezetése megváltoztatta a Fűtőerőmű tárgyi eszközeinél leírás módját.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok E Ft-ban)

A korábbi számviteli politika szerint az értékcsökkenési kulcsot a Társaság a Tiszaújváros Önkormányzatával megkötött Távhőtermelő és Hosszútávú Hőszolgáltatási Szerződésben foglalt hasznos élettartamban határozza meg, maradványérték alkalmazása nélkül.

Az elmúlt évek jelentős piaci folyamatainak változásait figyelembe véve a Társaság vezetése Fűtőerőmű tárgyi eszközeinél leírás módját módosított, mivel az eszközök műszakilag és üzletileg is az eredetileg feltételezettnél hosszabb ideig használhatóak.

Mivel a tárgyi eszközök értéke az előző számviteli politika alapján már nagy részben leírásra került, ezért az értékcsökkenés megváltoztatására az alábbiak szerint került sor:

- Meghatározásra került, hogy mennyi az eszközök hasznos élettartama. Ennek során azzal a műszaki osztály által alátámasztott feltételezéssel élt a menedzsment, hogy az épületek élettartama 50 év, a csővezetékek és kazánok élettartama 30 év, míg a könnyű-szerkezetű épületek és a villamos berendezések élettartama 20 év. A fenti élettartam és a projekt feltételezett (mostani lejárat és egyszeri 15 éves meghosszabbítás) élettartama közül a kisebb került figyelembe vételre.
- A 2014. december 31-i értéket bruttó értéknek véve került kiszámításra, hogy mekkora értékcsökkenést kell elszámolni az egyes eszközökre, hogy az új élettartamának a végére íródjanak le 0-ra.

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

e) Követelések

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

f) Árbevétel

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

g) Társasági adó

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

h) Változások a számviteli politikában

A Sinergy cégcsoport megvásárlása után az új tulajdonos áttekintette a Társaság folyamatait, működését és számviteli politikáját. Ennek során megállapításra került, hogy a tárgyi eszközök értékcsökkenése a megváltozott körülményeknek köszönhetően már nem megfelelő. Az eredeti elképzelésekkel ellentétben az eszközök műszakilag és üzletileg is az eredetileg feltételezettnél hosszabb ideig használhatóak.

Az eredeti elképzeléseknek megfelelően az eszközöket teljes egészében a hitel futamidejének a végére leírták volna nulla értékre. Mivel az eszközök műszaki teljesítőképessége és a szerződések lejáratja sem indokolja ezt, ezért a Társaság vezetése az értékcsökkenés megváltoztatásáról döntött.

A fűtőerőmű két termékének – villamos energia és hőenergia – piaca az utóbbi években megváltozott, részben átalakult. Ezen külső piaci körülményekre reagálva a fűtőmű

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

energiatermelő berendezéseinek üzemmódján változtatni kellett, alkalmazkodva a megváltozott igényekhez.

A villamos-energia termelésre ható legfontosabb tényező a KÁT kapcsolt erőművekre vonatkozó 2011. júliusi megszűnése. Ettől az időponttól kezdve a gázmotorokat nem gazdaságos zsinór (kivéve völgy időszakok) üzemben működtetni – ahogy ez 2011 előtt gyakorlat volt – hanem csak akkor, amikor az aktuális piaci földgáz és villamos energia árak és/vagy a villamos energia szabályozási piac ezt lehetővé teszi. Emiatt a gázmotorok rendelkezésre álló kapacitásait nem lehet kihasználni, ennek köszönhetően csökken a gázmotorok üzemóra száma.

A hőenergia termelés feladata így áttérhelődött a forró víz kazánokra, viszont a távhő szolgáltató hőigénye is folyamatosan csökken, köszönhetően a panelprogramnak és egyéb energia hatékonysági intézkedéseknek.

	Eredeti szv. pol	Módosított szv. pol	Változás hatása
Értékcsökkenés	174.633 E Ft	50.044 E Ft	-124.589 E Ft
Társasági adó	1.211 E Ft	1.211 E Ft	0 E Ft
Energiaellátók különadója	0 E Ft	577 E Ft	577 E Ft
Adózott Eredmény	-113.691 E Ft	10.321 E Ft	124.012 E Ft

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2014	2015
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-169.725	24.694
Pénzügyi műveletek eredménye	-12.237	-12.585
Adózás előtti eredmény összesen	-53.116	12.109
Adózott eredmény	-59.115	10.321
Mérleg szerinti eredmény	-59.115	10.321

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2014	2015
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye		
	Értékesítés nettó árbevétele	-12,8%	0,9%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	-73,9%	10,4%
	Saját tőke		
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	-4,7%	0,9%
	Teljes eszközállomány		

A költségszerkezet alakulása

Megnevezés	2014		2015	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1.325.291	98,4	1.378.411	99,5
Egyéb bevétel	20.935	1,6	7.385	0,5
Összes bevétel	1.346.226	100	1.385.796	100
Anyagköltség	970.197	72,1	881.909	63,6
Igénybevett szolgáltatások értéke	326.185	24,2	331.629	23,9
Egyéb szolgáltatások értéke	13.767	1,0	12.982	0,9
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	74	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	942	0,1
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1.310.244	97,3	1.227.536	88,5
Béreköltség	0	0	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0
Bérfelrakások	0	0	0	0
Személyi jellegű ráfordítások összesen	0	0	0	
Értékcsökkenési leírás	174.633	13,0	50.044	3,6
Egyéb ráfordítások	31.074	2,3	83.522	6,0
Összes költség és ráfordítás	1.515.951	112,6	1.361.102	98,2
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-169.725	-12,61	24.694	1,8

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2014	2015
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések	B.IV.+B.III.+ B.II.	0,55	0,6
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Pénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap.	B.IV.+B.III.	0,15	0,2
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Nettó működő tőke	Forgóeszk. –	B – F.III.	-433.623 EFt	-218.225 EFt
	Rövid lejáratú köt.			
Vevőkintlevőség napokban	Záró vevőállomány	B.II.1.+B.II.2.	89 nap	80 nap
	Átlagos napi árbevétel	Er.I./365		

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	2014. december 31.	2015. december 31.
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D	-7,36%	11,9%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D	-22,64%	2.978,6%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	-14,71%	18,2%
	Befektetett eszközök	A		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	83,17%	92,4%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	43,7%	46,8%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
Bruttó érték				
Épületek	853.709	0	0	853.709
Termelő berendezések	1.440.284	0	0	1.440.284
Beruházások	2.180	0	2.180	0
Tárgyi eszközök összesen	2.296.173	0	2.180	2.293.993
Halmozott értékcsökkenés és amortizáció				
Épületek	642.312	9.589	0	651.901
Termelő berendezések	1.109.608	40.455	0	1.150.063
Beruházások	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1.751.920	50.044	0	1.801.694
Immateriális javak nettó értéke	0			0
Tárgyi eszközök nettó értéke	544.253			492.029

Terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

b) Készletek

2015.12.31.	51.001	E Ft
2014.12.31.	59.556	E Ft

A készletek a 2015-ben kiosztásra került szén-dioxid kvóta állományt tartalmazzák.

c) Követelések

2015.12.31.	313.629	E Ft
2014.12.31.	430.585	E Ft

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

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

- Sinergy Energiakereskedő Kft	23.747 E Ft
- Tisza BioTerm Kft.	2.828 E Ft

Összesen: 26.575 E Ft

A Társaság követelése áruszállításból és szolgáltatásból: 274.562 E Ft.

Az egyéb követelések összegét a Társaság által visszaigényelhető energiaadó, társasági adó különadó, és egyéb adók teszik ki.

d) Pénzeszközök

2015.12.31.	168.932	E Ft
2014.12.31.	164.258	E Ft

A fordulónapi pénzállomány csak banki záró állományt mutat. A Társaságnak készpénzes forgalma nincs.

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

e) Aktív időbeli elhatárolások	2015.12.31.	25.995	E FT
	2014.12.31.	47.713	E FT

Az aktív időbeli elhatárolás az alábbi tételeket tartalmazza:

	2014.12.31	2015.12.31
Sinergy Eker. Kft. 12. havi vill.energia	47.713 E Ft	25.862 E Ft
12. havi gázzámla	0 E Ft	133 E Ft
Összesen	47.713 E Ft	25.995 E Ft

f) Saját tőke alakulása

2015.12.31.	90.360	E FT
2014.12.31.	80.039	E FT

A saját tőkén belüli változások 2015. során az alábbiak voltak:

	2015. január 1.	Előző évi eredmény átsorolása	Tárgyévi eredmény	Jegyzett tőke leszállítása	2015. december 31.	E Ft-ban
Jegyzett tőke	353.500	0	0	- 350.500	3.000	
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	
Tőketartalék	0	0	0	0	0	
Eredménytartalék	-560.476	-59.115	0	350.500	-269.091	
Lekötött tartalék	346.130	0	0	0	346.130	
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-59.115	59.115	10.321	0	10.321	
Saját tőke összesen	80.039	0	10.321	0	90.360	

A 2014. évi -59.115 E Ft mérleg szerinti eredményt a Társaság eredménytartalékba helyezte.

A Társaság az 1/2014-es számú alapítói határozatában a Kft. jegyzett tőkéjének 3.000 E Ft-ra történő leszállításáról döntött. A leszállított jegyzett tőkét a negatív eredménytartalék feltöltésére használta föl. A tőkecsökkentést a cégbíróság 2015. február 11.-én jegyezte be.

g) Hosszú lejáratú kötelezettségek

2015.12.31.	0	E FT
2014.12.31.	0	E FT

A hosszú lejáratú kötelezettsége nincs sem a tárgyévben sem az előző időszakban.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok E Ft-ban)

h) Rövid lejáratú kötelezettségek

2015.12.31.	751.787	E Ft
2014.12.31.	1.088.022	E Ft

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

- Sinergy Kft	491.360 E Ft
- Sinergy Energiakereskedő Kft	10.094 E Ft
- Tisza BioTerm Kft.	8.274 E Ft

Összesen: 509.728 E Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel az energiaellátók jöv. adója, a vízkészlet járuléka és az áfa fizetési kötelezettség.

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei 218.225 eFt-al haladják meg a forgóeszközök értékét 2015. december 31-én. A Társaságnak a vállalkozás folytatására való képessége a tulajdonos pénzügyi támogatásától függ. A Társaság tulajdonosa írásban erősítette meg kötelezettségvállalását arra vonatkozóan, hogy szükség esetén gondoskodik a Társaság pénzügyi támogatásáról, annak érdekében, hogy a Társaság folytatni tudja tevékenységét a jövőben is.

	2014. december 31. E Ft	2015. december 31. E Ft
Rövid lejáratú hitelek	289.345	144.672
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	138.234	82.831
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból kapcsolt vállalkozással szemben	660.140	509.728
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	303	14.556
	1.088.022	751.787

Hitelek és kölcsönök

A hitel típusa	2016.10.17.	2-5 év	5 éven túl	E Ft-ban Összesen
Beruházási és fejlesztési hitelek	144.672	0	0	144.672

A Tisza-Therm Kft. az általa működtetett Tiszaújvárosi Fűtőerőmű projekt megvalósítása érdekében a Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt.-vel 2001. november 27-én hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési projekthitel-szerződést kötött 1.762.000 E Ft összegben. A projekthitel-szerződés 2003. július 4-én módosításra került, ez alapján a Társaság saját tőke csökkentése céljából 184.000 E Ft pótlólagos hitelt vett fel, így a projekthitel összege 1.946.000 E Ft-ra módosult. A projekthitelből 2015. év során 144.672 E Ft összeget törlesztett a Társaság. A hitel lejáratára 2016. október 15. A projekthitel összegének megfelelően a Felek jelzálogot alapítottak a Magyar Külkereskedelmi Bank javára a kötelezettségek teljesítésének biztosítékaként a

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(**adatok E Ft-ban**)

természetben Tiszaújvárosban a 600/58 helyrajzi szám alatt fekvő beépítetlen területként nyilvántartott 1 hektár 265 négyzetméter területű ingatlanon. A jelzálog az ingatlan nyilvántartásba bejegyzésre került. A kamatrés éves mértéke a projekt átadásáig 1%. A hitel kamatozására a Reuters BUBOR kamatperiódusnak megfelelően egy, vagy három hónapos időszakra vonatkozó BUBOR hitelkamatként megjelenő kamatlábat, vagy több ilyen kamatláb esetén azok számtani közepét kell alkalmazni.

i) Passzív időbeli elhatárolások

2015.12.31.	209.439	E FT
2014.12.31.	78.304	E FT

A Társaság a passzív időbeli elhatárolások között mutatja ki az alábbi tételeket:

	2014.12.31	2015.12.31
12 hó gázki költség	12.992 E Ft	87.959 E Ft
Kamat Sinergy-vel szemben	0 E Ft	54.358 E Ft
Opció díj	0 E Ft	6.839 E Ft
12 hó szolg.díj és kiegyenlítő energia	995 E Ft	3.912 E Ft
12 hó víz és áram ktg.	3.059 E Ft	3.721 E Ft
Nav mulasztási bírság	0 E Ft	702 E Ft
Könyvvizsgálati díj	0 E Ft	500 E Ft
Adótanácsadás	0 E Ft	300 E Ft
Hitel kamat	349 E Ft	147 E Ft
Egyéb	5.408 E Ft	0 E Ft
Kiosztott CO2 kvóta – halasztott bevétel	59.555 E Ft	51.001 E Ft
Összesen	78.304 E Ft	209.439 E Ft

Szintén a passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra halasztott bevételként 51.001 E Ft értékben a CO2 kvóta összege.

j) Árbevétel

2015.12.31.	1.378.411	E FT
2014.12.31.	1.325.291	E FT

A Társaságnál csak belföldi értékesítésből realizált árbevételeinek megoszlása:

	2014.12.31	2015.12.31
Hő értékesítés	1.107.225 E Ft	1.156.427 E Ft
Villamosenergia értékesítés és kapacitás	217.367 E Ft	213 325 E Ft
Bérleti díj	0 E Ft	6.115 E Ft
Kiegyenlítő energia	0 E Ft	842 E Ft
Egyéb	669 E Ft	1.702 E Ft
Összesen	1.325.291 E Ft	1.378.411 E Ft

j) Egyéb bevételek

2015.12.31.	7.385	E FT
2014.12.31.	20.935	E FT

A tárgyévi egyéb bevételek összetétele a következő:

	2014.12.31	2015.12.31
Értékesített tárgyi eszköz	0 E Ft	2.000 E Ft
Kapott kötbér, késedelmi kamat	0 E Ft	1.987 E Ft
Egyéb bevételek	3.741 E Ft	3.398 E Ft
Bérleti díjak	3.586 E Ft	0 E Ft
CO2 Kvóta	12.909 E Ft	0 E Ft
Összesen	20.935 E Ft	7.385 E Ft

k) Egyéb ráfordítások

2015.12.31.	83.522	E FT
2014.12.31.	31.074	E FT

A tárgyévben felmerülő egyéb ráfordítások részletezése a következő:

	2014.12.31	2015.12.31
Bírság, kötbér, kés. kamat	8.743 E Ft	68.977 E Ft
Adók (HIPA, innovációs járulék, vízkészlet járulék)	8.855 E Ft	11.009 E Ft
Értékesített tárgyi eszköz ráfordítása	0 E Ft	2.000 E Ft
Költségek ellentételezésére adott támogatások	0 E Ft	1.075 E Ft
Egyéb	1.722 E Ft	461 E Ft
CO2 Kvóta	12.910 E Ft	0 E Ft
Összesen	31.074 E Ft	83.522 E Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok E Ft-ban)

l) Anyagjellegű ráfordítások

2015.12.31.	1.227.536	E FT
2014.12.31.	1.310.244	E FT

Az anyagjellegű ráfordítások között szerepel 942 E Ft értékben közvetített szolgáltatás, amely a Tisza BioTerm-el kapcsolatos szerződésen alapul. Ugyancsak itt található 74 E Ft értékben az eladott áruk beszerzési értéke, amely az energiakereskedéshez kapcsolódó tevékenység ráfordítása.

Az anyagköltség főbb összetevői:

	2014.12.31	2015.12.31
gázköltség	929.321 E Ft	834.525 E Ft
Egyéb (áramköltség, vízköltség, hő)	40.876 E Ft	47.384 E Ft
Összesen	970.197 E Ft	881.909 E Ft

Az anyagjellegű szolgáltatások főbb összetevői:

	2014.12.31	2015.12.31
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési, igazgatási, karbantartó díj	304.881 E Ft	307.807 E Ft
szolgáltatási díjak	18.871 E Ft	22.443 E Ft
könyvvizsgáló díj	2.443 E Ft	1.000 E Ft
Egyéb	0 E Ft	379 E Ft
Összesen	326.185 E Ft	331.629 E Ft

Az egyéb szolgáltatások 12.982 E Ft összege magában foglalja a 2015-ös évrre vonatkozó banki költségeket, biztosítási díjakat és hatósági díjakat.

A Társaság 2015-ben könyvvizsgálóra 1.000 E Ft költséget számolt el.

m) Pénzügyi műveletek eredménye

2015.12.31.	-12.585	E FT
2014.12.31.	-12.237	E FT

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

	2014.12.31	2015.12.31
Opciós díj	0 E Ft	6.838 E Ft
Fizetendő kamatok	12.237 E Ft	5.747 E Ft
Összesen	12.237 E Ft	12.585 E Ft

n) Rendkívüli eredmény

2015.12.31.	0	E FT
2014.12.31.	128.846	E FT

A Társaságnak 2015-ben rendkívüli bevétele vagy ráfordítása nem volt. 2014.-ben a rendkívüli bevételek soron került kimutatásra az anyavállalat által elengedett osztalékkövetelés.

V. ADÓZÁS

A számviteli és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

A Társaság társasági adóalapjának levezetése az alábbiak szerint alakul:

	E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	12.109
Elhatárolható veszteség	26.753
Adó tv. szerinti écs és kivezetett szám. nyilv. sz. érték	10.095
Összesen csökkentő tételek	36.848
Számv. tv. szerinti écs és kivezetett szám. nyilv. sz. érték	50.044
Adóbírság	952
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	75
Összesen növelő tételek	51.071
Adóalap	26.332

A társasági adó kiszámítása az 1996. évi LXXI. Tv. 19 § alapján történt.
A Társaság 1.000 E Ft Látványcsapat sport támogatást nyújtott tárgyévben.

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.

A az áramtermelési tevékenysége miatt alanya az Energiaellátók különadójának. Tárgyévi számított adó összege 577 E Ft.

VI. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

A felügyelő bizottsági tagok és az ügyvezető a 2015. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, tisztségviselők részére a társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt nem folyósított. A Társaságnak megszűnt a felügyelő bizottsága 2015. május 04.-én.


VIII. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik jelentősebb peres eljárás.

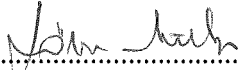
IX. MÉRLEG FORDULÓNAPJÁT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

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

Budapest, 2016. március 22.



 Kósa András
 ügyvezető



 Lőrincz Attila
 ügyvezető

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	Távhó	Villany
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	492 029	349 219	142 810
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	492 029	349 219	142 810
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	201 808	143 234	58 574
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	290 221	205 985	84 236
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	533 562	371 573	161 989
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	51 001	47 612	3 389
28	Anyagok	0	0	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0
32	Áruk	51 001	47 612	3 389
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	313 629	286 257	27 372
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	274 562	274 562	0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	26 575	2 829	23 746
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0
39	Egyéb követelések	12 492	8 866	3 626
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	168 932	37 704	131 229
46	Pénztár, csekkek	0	0	0
47	Bankbetétek	168 932	37 704	131 229
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	25 995	133	25 862
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 995	133	25 862
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 051 586	720 925	330 662

Budapest, 2016. március 22.

Kósa András

Lőrincz Attila

a vállalkozás ügyvezetői

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	Távhó	Villany
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	90 360	2 129	88 232
54	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	2 129	871
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 269 091	- 220 458	- 48 633
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	346 130	236 567	109 563
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	10 321	- 16 110	26 431
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	751 787	561 441	190 346
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	751 787	561 441	190 346
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	144 672	102 681	41 991
83a	Ebből kereskedési forgóeszközhitel	0	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	82 831	77 317	5 514
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	509 728	371 112	138 616
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 556	10 331	4 225
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	209 439	157 355	52 084
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	158 438	109 743	48 695
93	Halasztott bevételek	51 001	47 612	3 389
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 051 586	720 925	330 662

Budapest, 2016. március 22.

Kósa András

Lőrincz Attila

a vállalkozás ügyvezetői
a vállalkozás vezetője

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015.01.01. - 2015.12.31.	Távhő	Villany
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 378 411	1 154 366	224 044
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 378 411	1 154 366	224 044
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	7 385	3 978	3 407
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0		0
05.	Anyagköltség	881 909	826 460	55 449
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	331 629	227 879	103 750
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 982	9 214	3 768
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	74	0	74
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	942	942	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	1 227 536	1 064 494	163 041
10.	Béreköltség	0	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
12.	Bérfelrakások	0	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0	0
VI.	Értékesítési leírás	50 044	35 519	14 525
VII.	Egyéb ráfordítások	83 522	66 519	17 003
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	24 694	- 8 188	32 882
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés	0	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0
14.	Részesedések árfolyamnyeresége	0	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 747	4 079	1 668
	<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 838	3 843	2 995
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	12 585	7 922	4 663
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 12 585	- 7 922	- 4 663
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	12 109	- 16 110	28 219
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	12 109	- 16 110	28 219
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 788	0	1 788
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII)	10 321	- 16 110	26 431
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	10 321	- 16 110	26 431

Budapest, 2016. március 22.

Kósa András

a vállalkozás ügyvezetői

Lőrincz Attila

Üzleti jelentés 2015

TISZA-THERM Kft.

1. A Társaság tevékenysége

A Tisza-Therm Kft. azzal a céllal alakult, hogy Tiszaújváros biztonságos, gazdaságos és a fogyasztói igényeknek megfelelő távhőellátását biztosítsa. Tiszaújváros önkormányzata 2001-ben tendert írt ki egy korszerű, a kor követelményeinek megfelelő hőtermelő bázis kiépítésére és üzemeltetésére. A Sinergy Kft. a tender elnyerése után úgy döntött, hogy a kockázatok korlátozása és egy optimális finanszírozás kialakítása érdekében önálló projekt Társaságot hoz létre. A Tisza-Therm Kft. 2001. október 1-én alakult meg 85 M Ft-os jegyzett tőkével. Az alapítást követően a beruházás kivitelezésére a Kraftszer Kft.-vel és a Csőszer Kft.-vel megkötötték a fővállalkozói szerződést. A felépített 42,8 MW_{th} és 6,4 MW_{el} teljesítményű kapcsolt villamosenergia-termelő berendezés 20 éven keresztül biztosítja a város hőellátását. Az éves hőigény kb. 350.000 GJ. A projekt végrehajtásához egy kiterjedt szerződéses rendszert alakítottak ki, melynek középpontjában a Tisza Távhő Kft.-vel megkötött hosszú távú hőszolgáltatási szerződés és az ÉMÁSZ Nyrt-vel megkötött hosszú távú villamosenergia szolgáltatási szerződés áll.

A finanszírozás non-recourse bázisú tiszta projektfinanszírozás, amely 25% saját tőkével és 75% idegen tőkével történik. Az idegen tőkét az MKB Bank Nyrt. biztosítja egy 15 éves finanszírozási szerződés keretében, a saját tőkét a Sinergy Kft. bocsátotta rendelkezésre. A Társaság 100%-ban a Sinergy Kft. tulajdona. 2002. november 26-án 452,5 M Ft-os tőkeemelésre került sor, ennek megfelelően a Társaság jegyzett tőkéje 2002. év végén 537,5 M Ft. A Társaság jegyzett tőkéje 2003. augusztus 5-én 184 M Ft-tal 353,5 M Ft-ra csökkent, amely összeg a tulajdonos Sinergy Kft részére kifizetésre került.

A Társaság az 1/2014-es számú alapítói határozatában a Kft. jegyzett tőkéjének 3.000 EFt-ra történő leszállításáról döntött. A leszállított jegyzett tőkét a negatív eredménytartalék feltöltésére használta föl. A tőkecsökkentést a cégbíróság 2015. február 11.-én jegyezte be.

2014-ben a Sinergy Kft. 346.130 EFt pótbefizetést hajtott végre a Társaság részére.

2. Beruházások

A Távhőtermelő Beruházási és Hosszútávú Hőszolgáltatási Szerződés alapján – amely Tiszaújváros önkormányzata, a Tisza Távhő Kft. és a Tisza-Therm Kft. között került megkötésre – megépült a fűtőerőmű, és a Tisza-Therm Kft. a megtermelt hőt értékesíti a Tisza Távhő Kft-nek.

2002. szeptember 15-én megindult a kereskedelmi üzem, majd egy hónap próbaüzem után a beruházás két lépésben aktiválásra került (2002. október 15-én és 2002. december 31-én) összesen **2.278 M Ft** értékben. 2015. évben jelentősebb beruházásra nem került sor.

3. A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenysége

A környezetvédelmi felülvizsgálat összefoglaló értékelése a következő megállapításokat tartalmazza:

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

A Tiszaújvárosi Városi Fűtőerőmű működésének környezeti kockázata alacsony.

4. Vezető tisztségviselők, alapszabály módosítása

A Társaságnak megszűnt a felügyelő bizottsága 2015. május 04.-én.

A felügyelő bizottsági tagok és az ügyvezetők a 2015. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, tisztségviselők részére a társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt nem folyósított.

5. Mérlegfordulónapot követő események

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

6. Eredmény

A Társaság a fentiekben bemutatott tevékenységéből összességében 1.386 MFt árbevételt és 7 MFt egyéb bevételt realizált a 2015-ös üzleti évben. A bevételekkel szemben 1.361 MFt ráfordítás áll. Az árbevétel és költségek különbségeként a Társaság 2015-ben 25 MFt üzemi eredményt ért el. A Társaság -13 MFt pénzügyi eredménnyel zárta a 2015-ös üzleti évet.

A Társaság adózott eredménye 10 MFt-ot tett ki, amely után az adófizetési kötelezettség 2 MFt volt. Az Ügyvezetés a 2015. évi eredmény terhére osztalék kifizetését nem javasolja.

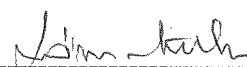
A Társaság tevékenységében nem várható a jövőben jelentős változás.

Budapest, 2016. március 22.



Kósa András

ügyvezető



Lőrincz Attila

ügyvezető