

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

2016. december 31.



alteo group
YOUR POWERFUL PARTNER

Budapest, 2017. Február 28

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tisza-Therm Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Tisza-Therm Kft. (a „Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 986.229 E Ft, az adózott eredmény 6.806 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban.

A vélemény alapja

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményyt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

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.

Budapest, 2017. március 22.



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



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

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
1	A. Befektetett eszközök	492 029	468 449
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	492 029	468 449
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	
5	B. Forgóeszközök	533 562	488 409
6	I. KÉSZLETEK	51 001	11 176
7	II. KÖVETELÉSEK	313 629	252 965
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	168 932	224 268
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	25 995	29 371
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 051 586	986 229

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
12	D. Saját tőke	90 360	97 166
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	0	0
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 269 091	- 258 770
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	346 130	346 130
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 321	6 806
21	E. Céltartalékok	0	0
22	F. Kötelezettségek	751 787	760 489
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	751 787	760 489
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	209 439	128 574
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 051 586	986 229

Budapest, 2017. Február 28

Kósa András Lőrincz Attila
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015.01.01. - 2015.12.31.	2016.01.01. - 2016.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 378 411	1 228 801
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	7 385	27 024
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 227 536	1 196 976
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0
VI.	Értécsökkenési leírás	50 044	23 580
VII.	Egyéb ráfordítások	83 522	25 462
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	24 694	9 807
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	55
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 585	1 683
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 12 585	- 1 628
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	12 109	8 179
X.	Adófizetési kötelezettség	1 788	1 373
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	10 321	6 806

Budapest, 2017. Február 28

Kósa András

Lőrincz Attila

a vállalkozás ügyvezetői

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2016.12.31.	Távhő	Villamosenergia
1	A. Befektetett eszközök	468 449	341 262	127 187
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	468 449	341 262	127 187
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. Forgóeszközök	488 409	406 756	81 653
6	I. KÉSZLETEK	11 176	11 176	0
7	II. KÖVETELÉSEK	252 965	171 312	81 653
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	224 268	224 268	0
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	29 371	12 039	17 331
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	986 229	760 058	226 171

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2016.12.31.	Távhő	Villamosenergia
12	D. Saját tőke	97 166	- 40 184	137 350
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	2 185	815
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 258 770	- 195 452	- 63 319
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	346 130	199 813	146 317
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20	VILADÓZOTT EREDMÉNY	6 806	- 46 731	53 537
21	E. Céltartalékok	0	0	0
22	F. Kötelezettségek	760 489	674 967	85 522
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	760 489	674 967	85 522
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	128 574	125 103	3 471
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	986 229	759 886	226 343

Budapest, 2017. Február 28

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2016.01.01. - 2016.12.31.	Távhő	Villamosenergia
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 228 801	1 092 398	136 402
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	27 024	21 829	5 195
	ebből: visszaírt értékesítés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 196 976	1 127 085	69 892
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
VI.	Értécsökkenési leírás	23 580	17 178	6 402
VII.	Egyéb ráfordítások	25 462	15 441	10 020
	ebből: értékesítés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	9 807	- 45 477	55 284
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	55	54	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 683	1 308	376
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 1 628	- 1 254	- 374
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	8 179	- 46 731	54 910
X.	Adófizetési kötelezettség	1 373	0	1 373
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	6 806	- 46 731	53 537

Budapest, 2017. Február 28

I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Társaságra vonatkozó főbb adatok	
Neve:	Tisza-Therm Fűtőerőmű Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye	3580 Tiszaújváros, Tisza út 1/D.
Céggjegyzékszám	05-09-009230
Adószáma	12731781-2-05
Főtevékenysége	TEÁOR 3530'08 - Gőzellátás, légkondicionálás
Törzstőke a 2016.01.01. napján	3.000 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	3.000 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló Kft.

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

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

A Társasági szerződés kelte: 2001. október 01.

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

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

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

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

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

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

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

A Társaság a Számviteli Törvény 96. § (1) szerinti egyszerűsített éves beszámolót készíti el, a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletének „A” változatában előírtaknak megfelelő tagolásban, azzal az egyszerűsítéssel, hogy csak a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza. A Társaság „A” típusú eredménykimutatást készít összköltség eljárással, azzal az egyszerűsítéssel, hogy csak a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

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

Az Egyszerűsített éves beszámoló aláírására Kósa András ügyvezető (1037 Budapest, Hegyoldal utca 8.) és Lőrincz Attila ügyvezető (1094 Budapest, Liliom u. 30.) együttesen jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok végrehajtását, az Egyszerűsített éves beszámoló elkészítését Lakatos Gergely Zoltán látja el. A tevékenység ellátására jogosító engedély száma: 164933.

A Számviteli Politika szabályozza a jelentős összegű hiba fogalmát. Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) - összege meghaladja a Társaság mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, ebben az esetben 1 millió forint. 3.§ (3).

Egy bevételi vagy ráfordítási elem abban az esetben tekinthető kivételes nagyságrendűnek, ha az alábbi kritériumok közül vonatkoznak rá:

- Egyszeri jelentős tétel, ami nem tervezhető (pl.: káresemény)
- Váratlan kiugró változás előző évek értékéhez képest (pl.: jelentős szerződésállomány változás)

b) Értékelési elvek, eljárások

Amortizáció elszámolása

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök használatbavételkor –minden esetben– egy összegben leírásra kerülnek a Számviteli törvény 80. § (2) bekezdésében biztosított lehetőség alapján.

A 100 ezer forint feletti bekerülési értékű tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés megállapításának lépései:

1. az adott eszköz hasznos élettartamának megállapítása;
2. a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték, mint maradványérték becslése.

A Társaság 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.

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,
- ha nem jelentős, az árkülönbözeti számlán keresztül egyéb bevételként, vagy egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A Társaság a számviteli alapelveknek megfelelően csak értékbeli nyilvántartást vezet.

Követelések értékelése

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

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

Árfolyamváltozások elszámolási módja

Bekerüléskor:

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

Pénzügyi teljesítéskor:

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

Mérleg fordulónapi értékelés:

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

Az összevont átértékelési különbözet elszámolása:

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

c) Tárgyi eszközök

A Társaságnál a jelentős eszközkörbe a fűtőművek, fűtőművi berendezések tartoznak.

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

A Fűtőerőmű értékcsökkenése:

Az elmúlt évek jelentős piaci folyamatainak változásait figyelembe véve határozta meg a Társaság vezetése a Fűtőerőmű tárgyi eszközeinél leírás módját.

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

d) Követelések

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

e) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót. A Társaság árbevételként realizálja a szolgáltatási szerződésben meghatározott módon kiszámított, kibocsátott és a megrendelő által elfogadott számlákon szereplő összeget. Az év végéig ki nem számlázott, de teljesítés szempontjából az adott üzleti évet érintő bevételeket a Társaság aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a mérlegben.

f) Társasági adó

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

g) Változások a számviteli politikában, számviteli becslésekben.

Az év során a Társaság számviteli politikája, és kritikus számviteli becslései az alábbiak szerint változtak:

Változtatás	Adózott eredményre gyakorolt hatás
Átvezetésre kerültek a számviteli törvény 2016-os változásai (osztalékra, mérleg és eredménykimutatás soraira vonatkozó szabályok)	Nem gyakorol hatást az adózott eredményre

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS ELEMZÉSE

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	12,0%	12,6%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	3 012%	3 202,7%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	18,4%	20,5%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	92,2%	95,9%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	46,8%	47,5%

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	64,2%	62,7%
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lej. köt.	- 218.225 E Ft	- 273.164 E Ft
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{1 \text{ napi árbevétel}}$	80 nap	72 nap

Az eredményesség mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	11,4%	6,0%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1%	0,6%

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

A Társaságnak Immateriális javai nincsenek, a tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték változása				
Épületek	853.709	0	0	853.709
Termelő berendezések	1.440.284	0	0	1.440.284
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	2.293.993	0	0	2.293.993
Halmozott értékcsökkenés változása				
Épületek	651.901	9.601	0	661.502
Termelő berendezések	1.150.063	13.979	0	1.164.042
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1.801.964	23.580	0	1.825.544
Nettó érték változása				
Épületek	201.808	0	9.601	192.207
Termelő berendezések	290.221	0	13.979	276.242
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	492.029	0	23.580	468.449

Tárgydőszakban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

b) Befektetett pénzügyi eszközök

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

c) Forgóeszközök

A Társaság forgóeszköz állományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
KÉSZLETEK ÖSSZESEN	51.001	11.176
Vevőkövetelések	301.137	241.540
Egyéb követelések	12.492	11.425
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	313.629	252.965
Működési számla - ERSTE	0	223.821
Adósságszolgálati számla - MKB	45.822	0
Működési számla – MKB	123.110	447
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	168.932	224.268
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	533.562	488.409

Az egyéb követeléseket tárgyévben a helyi iparüzési adó, társasági adó, energiaadó, építményadó, energiaellátók adója és szállítói jóváíró számla, előző évben a visszaigényelhető energiaadó, a társasági adó, az energiaellátók adója, és szállítói jóváíró számla teszik ki.

d) Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatároláson a Sinergy Energiakereskedővel szembeni 2016.12 havi kapacitás és kompenzációs díj, a Tisza BioTerm-el szembeni 12. havi gáz-és villamos energia, illetve a MET és az Émász 2017.01 havi számlái szerepelnek.

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Sinergy En.ker. Kft. 2016.12 hó kapacitás és komp.	25.862	16.944
Tisza BioTerm Kft. 2016.12 hó gáz-és vill.energia	133	127
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25.995	17.071
MET Zrt.2017.01 hó RHD	0	12.105
Émász Hálózati Kft. 01 hó RHD	0	195
Költségek aktív időbeli elhatárolása	0	12.300
Aktív időbeli elhatárolások	25.995	29.371

e) Saját tőke

<i>adatok E Ft-ban</i>	Jegyzett tőke	Lekötött tartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány 2016.01.01.-én	3.000	346.130	-269.091	10.321
Eredmény átvezetése	0	0	10.321	-10.321
Osztalékfizetés	0	0	0	0
Jegyzett tőke leszállítása	0	0	0	
Tárgyévi Eredmény	0	0	0	6.806
Záró állomány 2016.12.31.-én	3.000	346.130	-258.770	6.806

A 2016-os adózott eredmény 6.806 E Ft, mely eredményt a Társaság az eredménytartalékba helyez.

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincsen.

f) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Rövid lejáratú hitelek	144.672	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	82.831	117.088
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	509.728	614.015
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14.556	29.386
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	751.787	760.489
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	751.787	760.489

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 2016. év során 144.672 E Ft összeget törlesztett a Társaság. A tárgyévi során a Társaság visszafizette a projekthitelt.

A projekthitel összegének megfelelően a Felek jelzálogot alapítottak a Magyar Külkereskedelmi Bank javára a kötelezettségek teljesítésének biztosítékeként a 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. Ezek a biztosítékok a hitel végtörlesztésével törlésre kerültek.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a tulajdonos Sinergy Kft. felé fennálló 606.292 E Ft, az ALTEO Nyrt. felé 4.161 E Ft, a Sinergy Energiakereskedő Kft. felé 2.386 E Ft, a Tisza BioTerm Kft. felé 1.176 E Ft szállítói tartozásokat tartalmazza.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a fizetendő vízkészlet járulék 450 E Ft, és a fizetendő áfa 30.020 E Ft értékben.

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei 273.164 eFt-al haladják meg a forgóeszközei értékét 2016. december 31-én, amely kötelezettségekből 614.015 eFt kapcsolt vállalkozásokkal szemben áll fenn. A Társaságnak a vállalkozás folytatására való képessége ezen kötelezettségek visszafizetésétől függ. A Társaság tulajdonosa megerősítette, hogy szükség esetén gondoskodik a Társaság pénzügyi támogatásáról, az előbb említett kötelezettségek fizetési határidejének módosításával annak érdekében, hogy a Társaság folytatni tudja tevékenységét a jövőben is, így a vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság nem áll fenn.

g) Passzív időbeli elhatárolások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Halasztott bevételek (CO2 kvóta)	51.001	11.176
Halasztott bevételek	51.001	11.176
MET gáz költség	87.959	106.234
Sinergy felé kamat	54.358	7.437
ÉRV vízköltség	2.840	1.606
Vissza nem igényelhető energiaadó	0	969
Sinergy Energiaker. szolg.díj, kiegy.energia	3.912	611
Könyvvizsgálat	500	500
Opció díj	6.839	0
Émász-tól vásárolt vill. energia	881	0
Egyéb költségek	1.149	41
Költségek passzív időbeli elhatárolása	158.438	117.398
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	209.439	128.574

A passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra halasztott bevételként 11.176 E Ft értékben a CO2 kvóta összege.

h) Árbevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Hő értékesítés	1.156.427	1.043.271
Villamos energia ért., kapacitás és komp.díj	213.325	177.474
Bérleti díj	6.115	6.128
Kiegyenlítő energia	842	973
Egyéb bevételek	1.702	955
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.378.411	1.228.801

i) Egyéb bevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
CO2 kvóta	0	21.829
Kötbér	0	5.195
Értékesített tárgyi eszköz	2.000	0
Kapott kötbér, kés.kamat	1.987	0
Egyéb bevételek	3.398	0
Egyéb bevétel	7.385	27.024

j) Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Gáz költség	834.525	659.218
Egyéb (áramköltség, vízköltség, hő)	47.384	53.844
Anyagköltség	881.909	713.062
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési, igazgatási, karbantartási díj	307.807	310.703
Szolgáltatási és komp. díjak	22.443	137.493
Könyvvizsgálati díj	1.000	1.000
Egyéb	379	271
Igénybe vett szolgáltatások értéke	331.629	449.467
Biztosítás	7.866	7.866
Egyéb	5.116	4.458
Egyéb szolgáltatások értéke	12.982	12.324
Eladott áruk beszerzési értéke	74	22.123
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	942	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1.227.536	1.196.976

A Társaság 2016-ban könyvvizsgálatra 1.000 E Ft költséget számolt el.

k) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Fizetett bírságok, kés.kamat, kötbérek	68.977	15.596
Fizetett helyi adó	9.414	7.404
Egyéb adók, járulékok	1.595	2.461
Értékesített tárgyi eszköz ráfordítás	2.000	0
Költségek ellentételezésére adott tám.	1.075	0
CO2 kvóta	0	0
Egyéb	461	1
Egyéb ráfordítás	83.522	25.462

l) Pénzügyi eredmény

A Pénzügyi eredmény főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Fedezeti ügyletek árf.nyeresége	0	55
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamnyeresége	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	55
A beruházási hitel után fizetendő kamat	5.747	1.176
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamvesztése	0	507
Opciós díj	6.838	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12.585	1.683
Pénzügyi műveletek eredménye	-12.585	-1.628

V. ADÓZÁS

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Adózás előtti eredmény	12.109	8.179
Előző évek elhatárolható vesztesége	26.753	10.835
TAO TV által elismert ÉCS összege	10.095	10.095
Adóalap csökkentő tételek összesen	36.848	20.930
Elszámolt értékcsökkenés	50.044	23.580
Adóbírság	952	5
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	75	0
Adóalap növelő tételek összesen	51.071	23.585
ADÓALAP	26.332	10.834
Társasági adó (10%)	1.211	1.083
Energiaellátók különadója (31%)	577	290
Adózás utáni eredmény	10.321	6.806

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

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

VI. ANYAVÁLLALATTAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította az anyavállalattal:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2016.12.31 egyenleg	2016 évi forgalom
Üzemeltetési és karbantartási díj	546.183	286.552
Igazgatási díj	60.409	24.151
Anyavállalat (Sinergy Kft.)	606.292	310.703

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

VII. 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 nem haladja meg az előírt határértékeket, a dolgozókat nem éri káros zajterhelés. Minimális mennyiségű veszélyes hulladékot termel, azt folyamatosan szabályszerűen 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.

VIII. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

Az ügyvezetők a 2016. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyósított.

A Társaságnak 2016-ben nem volt munkavállalója, a statisztikai állományi létszám 0 fő.

IX. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik peres eljárás.

X Mérleg fordulónapját követő események

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

XI Feltárt hibák, hibahatások.

A Társaságnál 2016. évben előző időszakokra vonatkozó hiba nem került feltárára.

Budapest, 2017. február 28.

.....

Kósa András

ügyvezető

.....

Lőrincz Attila

ügyvezető