



KECSKEMÉTI TERMOSTAR HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.

Cégjegyzékszám: 0309104005/95.
KSH szám: 11374954-3530-113-03

Éves beszámoló

a 2016. évről
(tervezet)

(melyet a Kft. Felügyelőbizottsága a 16/2017. (04.13.) fb. sz.
határozatával elfogadásra javasol a Tulajdonosoknak)

Készült Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének
Városstratégiai és Pénzügyi Bizottságának ülésére

Kecskemét, 2017. április 13.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Horváth Attila".

Horváth Attila
ügyvezető igazgató

Vezetői beszámoló
a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.
2016. évi gazdálkodásának eredményeiről

A Kft. menedzsmentje a számviteli törvény szerint készített részletes beszámoló segítségével kívánja tájékoztatni tulajdonosait, az irányító hatóságok és a finanszírozó pénzügyintézetek képviselőit a Társaság 2016. évi gazdálkodásáról, az elért eredményekről, eszközeinek és forrásainak valós értékéről.

Megbízható és hiteles képet kíván adni az elmúlt évről, de utal a Kft. stratégiájában, középtávú terveiben szereplő fejlesztéseire, beruházásaira, melyek előkészítése az elmúlt évben célegyenesbe került.

Az éves beszámoló adatainak valóságtartalmát a felügyelőbizottság jelentése, valamint a könyvvizsgáló tiszta záradéka is alátámasztja.

1. A Társaság tevékenységének rövid bemutatása:

A TERMOSTAR Kft. a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának az egyik legnagyobb vagyonnal, üzleti forgalommal rendelkező gazdasági társasága. A társaság tulajdonosai: 69,5 %-os üzletrésszel az Önkormányzat, 30,5 %-ban a DÉMÁSZ Zrt.

A Kft. tulajdonában álló mintegy 1,5 Mrd Ft nettó értékű műszaki berendezések (2,6 km hosszú távvezetékparárral összekötött 2 db fűtőmű, 12 db meleg- és forróvízüzemű gázkazánnal, 4 db gázmotor, 133 db hőközpont, 209 db hőfogadó, 29,1 km nyomvonal hosszúságú távhővezeték, stb.) biztosítják a város 1/3-ának környezetbarát távfűtést és használati melegvízzel való ellátását.

A cég a szükséges hőenergiát 100 %-ban saját berendezéseivel, gázkazánokkal és gázmotoros kiserőműveiben termeli meg.

Középtávú fejlesztési tervek szerint az elkövetkező években – a közelmúltban megjelent Környezet és Energiahatékonysági Programok támogatásával – kb. 4 Mrd Ft nagyságrendű beruházás révén új alapra kerül a hőtermelés, és teljesen átrajzolódik Kecskemét távhőhálózata.

A TERMOSTAR Kft. közszolgáltatói tevékenysége miatt stratégiai jelentőségű cég, jelenleg 11.682 lakossági felhasználó, valamint 214 egyéb felhasználó (intézmény, üzlethelyiség, közös helyiség, lépcsőház) fűtését látja el, továbbá 10.629 fogyasztói helyen biztosít használati melegvizet.

A Kft. középtávon megvalósuló fejlesztései (megújuló energia alapú, faapríték tüzelésű fűtőmű, új nagyfogyasztók távhőrendszerre kapcsolása, a légszennyező anyagok kibocsátásának csökkenését szolgáló beruházások) áttörést eredményeznek a „hírös város” energiaellátásában, a hatékony távhőszolgáltatás, a versenyképesség és a fenntarthatóság szempontjából. A beruházások révén hosszabb távon csökkenthetők a felhasználók üzemeltetési költségei.

A hőszolgáltatás ára és minősége ma is a város lakosságának kb. 1/3-át, mintegy 40 ezer embert érint, így a vállalat működése alapvetően befolyásolja az állampolgárok közérzetét, hangulatát és elégedettségét.

A kecskeméti távhőszolgáltatás díjai jelenleg is – országos összehasonlításban – a legkedvezőbbek (legalacsonyabbak) közé tartoznak. Az utóbbi évek 23,3 %-os rezsicsökkentési intézkedései eredményeként a lakossági alapidíjak az 1996. évi szintre, a hődíjak a 2006-os évnél megfelelő szintre csökkentek. (A kieső bevételt a Kft. részére eddig központi támogatásból kompenzálta az árhatóság.)

A cég műszaki szakemberei több mint 40 éves tapasztalattal rendelkeznek a speciális gépészeti rendszerek működtetésében, karbantartásában és a kor színvonalához igazodó fejlesztésekben, és képesek színvonalasan, a változó igényekhez igazodóan, ügyfélbarát módon ellátni a feladataikat. A menedzsment és a munkatársak pedig nagy gyakorlattal, tapasztalattal rendelkeznek mind a beruházások lebonyolításában, mind a pályázati ügyintézés területén.

2. A TERMOSTAR Kft. 2016. évi gazdálkodásának eredményessége, pénzügyi helyzete:

A Társaság 2016. évben az elmúlt 5 év legjobb üzleti eredményét érte el.

Adózás előtti eredménye – az 538,5 M Ft hőalapú támogatás figyelembevételével – 153,7 M Ft (2012-ben 138,8 M Ft volt).

2016. évben az összbevétel 2.780,3 M Ft volt.

A nettó árbevétel (2033,2 M Ft) 1 %-kal maradt el az előző évitől. A hőalapú állami támogatás 28 %-kal csökkent a 2015. évihez viszonyítva.

A hőértékesítésből származó árbevétel az összbevétel 62,5 %-a volt (1.738,3 M Ft), a villamosenergia-értékesítés bevételeinek aránya 8,2 %-os, azaz 226,9 M Ft.

A Kft. 2016. évben összesen 399.651 GJ hőt és 5.747 MWh villamosenergiát értékesített, továbbá 288.560 m³ használati melegvizet szolgáltatott a fogyasztók, vevők részére. Összehasonlításként a mennyiségi adatokat 2015. évhez viszonyítva: a hőértékesítés 3,7 %-kal nőtt, a villamosenergia-értékesítés 36,3 %-kal csökkent, a melegvíz fogyasztás megegyező az előző évi értékkel (0,1 %-kal csökkent).

A kedvező kondíciójú **földgáz-kereskedelmi megállapodás és a gázár csökkenése** is hozzájárult az eredmény növekedéséhez, hiszen a földgáz tüzelőanyag az összes ráfordítás közel felét jelenti, vagyis 1 % költségcsökkenés is jelentős eredménynövelő tényező.

A villamosenergia virtuális erőmű részére történő értékesítése is eredményesnek értékelhető, hiszen ez az üzletág biztosította az adózás előtti eredmény 45 %-át. A szerződéskötésnél kiemelten fontos szempont volt, hogy a kazános hőtermelés és a gázmotorok együttes működtetése az Energiahivatal elvárásainak is megfeleljen.

Javította a cég pénzügyi helyzetét az is, hogy tovább **javult a fogyasztók fizetési morálja**, csökkent (11 %-kal) a lakossági lejárt követelés aránya, a fogyasztók mindössze 1,5 %-a tartozik 100 E Ft-nál nagyobb összeggel. E mutatók lényegesen kedvezőbbek a magyarországi közszolgáltató vállalatok adatainál.

Az év végi pénzeszköz állomány növekedését 3 éve alapvetően befolyásolta, hogy az utóbbi években az uniós fejlesztési támogatások segítségével megvalósítani tervezett beruházások nem kezdődhettek el, így az erre szánt források kumulálódtak.

A menedzsment utóbbi évekbeli óvatos beruházás politikájának indoka, hogy a pályázati kiírások megjelenésének sorozatos késedelme miatt nem kezdett meg olyan fejlesztéseket, melyek egy-két év múlva jelentős arányú vissza nem térítendő támogatás segítségével is megvalósíthatók lehetnek.

Ugyanezen ok miatt csökkentek az amortizációs költségek is, amelyek az EBITDA mutató, a tárgyi eszközök nettó értékét és a használhatósági mutatót (nettó/bruttó arány) is meghatározták.

A Kft. az átmenetileg szabad pénzeszközeit tőkegarantált, biztonságos bankbetétekben tartotta/tartja.

Cél, hogy rövid időn belül az eszközpótlás megtörténjen és a vagyonérték a tervezett fejlesztések eredményeként ismét növekedjen.

A Társaságnak lejárt kötelezettsége, hitele és egyéb tartozása nincs. A beszámoló készítés napjáig minden esedékes szállítói számla és rövidlejáratú kötelezettség pénzügyi rendezése megtörtént. A folyamatos likviditás fenntartása biztosított volt 2016. év során is.

A főbb gazdasági adatok az alábbiak szerint alakultak az előző évihez viszonyítva:

	Adatok M Ft-ban		
Megnevezés	2015.12.31. tény	2016.12.31. tény	Index %-ban
Eszközérték (mérleg főösszeg)	3 187,0	3 220,8	101,1%
Nettó árbevétel	2 051,6	2 033,2	99,1%
ebből: - hőszolgáltatás	1 712,8	1 738,2	101,5%
- vill. energia értékesítés	277,7	226,9	81,7%
Hőalapú állami támogatás	747,4	538,5	72,0%
Anyag és energia költség	1 742,7	1 443,5	82,8%
Adózott eredmény	116,3	133,4	114,7%
EBITDA	331,0	310,6	93,8%
ROA (%)	4,2%	4,8%	113,1%
ROE (%)	5,8%	6,6%	113,9%
Amortizáció	202,4	160,0	79,0%
Beruházások	75,5	82,0	108,6%
Karbantartások	118,2	162,5	137,5%
Vevőkövetelés (mérleg szerinti)	191,6	198,3	103,5%
Lakossági lejárt követelés	89,2	79,4	89,0%
Hitelállomány	-	-	-
Statisztikai létszám (fő)	87	89	102,3%

A vagyoni helyzettel és a likviditással összefüggő mutatók alakulása:

A cég hatékonyságát, jövedelmi helyzetét jelző mutatók lényegesen javultak az előző évhez viszonyítva (pl.: a tőkehatékonyság ROE 13,8 %-kal, az eszközhatékonyság ROA 13,1 %-kal, a tárgyi eszközök hatékonysága 7,6 %-kal, az árbevétel arányos nyereség 5,7-ről 6,6 %-ra nőtt, a tőkearányos eredmény 6,4-ről 7,4 %-ra javult, a likviditási gyorsráta mutató 196,0 %-ról 230,0 %-ra nőtt).

E fontos mutatók javulása a tervezett stratégiai beruházások finanszírozásához szükséges külső források megszerzésénél, a hitel tárgyalásoknál, a cégminősítésnél jelenthetnek előnyt. A stratégiai beruházásokhoz szükséges kb. 2 Mrd Ft hitelkeret esetében a jelenlegi kedvező hitelkamat kondíciók a következő évek pénzügyi

ráfordításainak összegét nagyban befolyásolják, az egyéb hitel feltételek pedig a cég mozgásterét határozzák meg.

A mérlegben a **kötelezettségek összege** kizárólag amiatt nőtt, hogy a földgáz számlák fizetési határideje meghosszabbodott, ennek eredményeként a fordulónapon magasabb szállítóállomány keletkezett, mint 2015. év végén.

A TERMOSTAR Kft., a tulajdonosai és egyéb kapcsolt vállalkozások helyzete:

A Társaságnak a 100%-os leányvállalatával, a Hírös Zöld Energia Kft-vel (mint a faapríték alapú fűtőmű létrehozása céljából a 2012-ben ismert feltételek miatt megalapított projektcéggel) szemben sem lejárt követelése, sem kötelezettsége az év utolsó napján nem volt. A Kft. számára kiadott hatósági engedélyek átruházása a beruházást lebonyolító TERMOSTAR Kft. felé folyamatban van.

A TERMOSTAR Kft-nek a KMJV Önkormányzatával, mint többségi tulajdonosával szemben csupán a távfűtött létesítményeinek hőszolgáltatási díjai tekintetében vannak/lehetnek követelései. A Kft-nek a KMJV-vel szemben 2016. december 31-én semmiféle lejárt egyéb követelése és kötelezettsége nem volt.

A Kft. és az Önkormányzat között fennálló kapcsolat dokumentumai:

- a 2010. március 25-én megkötött és 2015. március 4-én módosított Közszolgáltatási Szerződés,
- 54/2007. (XII.20.) KR. számú rendelet a távhőszolgáltatásról,
- 223/2016. (XI.22.) VBP. számú határozat a beszámoló készítéséről és az üzleti terv elkészítéséről,
- Éves Üzleti terv,
- Középtávú Stratégiai Terv 2016-2020 évekre,
- Közüzemi szerződések az intézmények távhőszolgáltatásának ellátására.

Társaságunk felé - az általunk nyújtott gazdasági adminisztrációs szolgáltatásokért – a 6 önkormányzati tulajdonú cég közül egyiknek sincs lejárt tartozása.

3. 2016. év során a TERMOSTAR Kft. a napi üzemeltetési, karbantartási és hibajavítási feladatokon túl az alábbi főbb beruházási és szakmai feladatokat oldotta meg sikeresen, eredményesen:

- A társaság fő **stratégiai célja a nyereséges működés és a piacbővítés**, az értékesített hőmennyiség szinten tartása, sőt növelése.
2016. évben **megvalósult** a főtéri 113 szobás Aranyhomok Business-City-Wellness Hotel távhőre csatlakozása.
Tárgyalások folynak több új fogyasztó csatlakozásáról: KIK-FOR Kft. Székháza, Református Konviktus és Internátus, Palma Hotel, Pallasz Athéné Egyetem épületei, Lövei Klára Kollégium, Lestár Péter Szakközép Iskola, OTP Társasház, a Nyugati Városkapu és a Homokbánya területén elhelyezkedő és épülő ingatlanok, stb. esetében.
- **Aktualizáltuk a tervezett faapríték tüzelésű fűtőmű beruházás megvalósíthatósági tanulmányát**, annak érdekében, hogy a 2017-ben megjelenő pályázatra mielőbb be tudjuk nyújtani a támogatási kérelmet. Célunk, hogy a „hírös város” távhőigényét a jövőben 2/3 részben megújuló energiaforrásból lehessen biztosítani. Megvalósulása esetén a szükséges

földgáz tüzelőanyag 65-70 %-át ki lehet váltani 50-60 km-es körzetben meglévő energetikai célú, semmi másra nem használható megújuló energiából, faaprítékból. A KEFAG Zrt. szándéknyilatkozata alapján az együttműködés hosszú távon eredményesen biztosítható.

- 2016. évben is biztosított volt a TERMOSTAR Kft. **jogszerű működése**, ezt az év során 9 hatósági ellenőrzés jegyzőkönyve és a cég belső ellenőre (Szalkay Belső Ellenőrzési Iroda) is igazolta.
- Az **informatikai fejlesztések** területen is további eredményeket értünk el. Szakembereink egy új, piacképes szoftvert fejlesztettek ki, és vezettek be (a használati melegvíz mérők okostelefonnal történő leolvasása, az adatok online feldolgozása). További alkalmazási lehetőség nyílt e szoftver továbbfejlesztésével a fűtési költségmegosztók leolvasására is.
- **A szolgáltatási színvonal emelése és a fogyasztói kapcsolatok erősítése érdekében:**
 - o Az elmúlt fűtési időnyit követően (az áprilisi számla mellé) ismételtén küldtünk **vevőelégedettségi kérdőívet** minden felhasználónak. A kitöltött, visszaérkezett kérdőívek feldolgozása megtörtént, ebből látható, hogy a minőségi mutatók igen magas szolgáltatási színvonalat tükröznek.
 - o Kedvezményes **nyári szerelési akciót** indítottunk, mely igen sikeresnek bizonyult (pl. megrendelések az épületek belső fűtési rendszerének felülvizsgálatára, légtelenítő szelepek beépítésére, radiátorcserékre, egyéb karbantartásokra, átalakításokra, stb.).
- 2016. évben **nem volt jelentősebb szolgáltatás kimaradás**. Műszaki szakembereink a jelentkező hibákat soron kívül a lehető legrövidebb időn belül elhárították, és a szolgáltatást rendeltetésszerűen visszaállították.
- **Társadalmi felelősségvállalásunk keretében** támogattuk számos kulturális és sport rendezvény megvalósulását. A **Távhőszolgáltatás Napjához** kapcsolódóan – a gyermekek környezettudatosságának szemléletformálása érdekében – látványos rendezvénysorozatot, fűtőmű látogatást szerveztünk nagy érdeklődés mellett. Ezzel egyidejűleg az érdeklődő ifjúságnak és a felnőtteknek – köztük a közös képviselő partnereinket – lehetőségük nyílt egy konferencia keretén belül előadásokat hallgatni az alternatív energiák felhasználásáról, valamint az energiamegtakarítást célzó legkorszerűbb „okos” megoldásokról, technikai eszközökről.
- A **munkavállalók elkötelezettségének növelésére**, az innováció ösztönzése céljából a motivációs rendszerünket tovább fejlesztettük. Bevezettük a „**Hónap Dolgozója**” elismerést.
- Részt veszünk a Kecskeméti Egyetem által kezdeményezett **duális képzésben**, gyakorlati helyként 1 fő gazdálkodási és menedzsment szakos hallgató képzését vállaltuk.
- Kecskemét városban biztosított a **konstruktív együttműködés** a rendszer egyes szereplői a Kft. tulajdonosai, a szolgáltató, a hőfogyasztók és azok érdekképviselői között, külön kiemelve a lakóközösségek képviselőit.

4. Kockázatok, bizonytalanságok:

A Társaság számára a legnagyobb kockázatot a KEHOP pályázatok megjelenésének késedelme, és a kiírási feltételek, kondíciók, irreális indikátor elvárások jelentik. Ezek miatt az 50-60 %-os intenzitású pályázati lehetőségek csak részben használhatók ki. A középtávú tervezést nehezítik az árszabályozás bizonytalanságai, és a műszaki rendszer működtetéséhez szükséges árkiegészítés garantálása.

További bizonytalanságot okoz a gázmotorokkal kapcsolatban termelt villamosenergia értékesítés piaci helyzetének alakulása, a kapacitások nem optimális kihasználása, annak ellenére, hogy a kapcsolt termelés hozzájárul a távhő hatékonyságának növeléséhez.

5. A Kft. fejlesztési irányai a 2016-2020 évekre szóló stratégiája alapján:

- Olcsóbb megújuló energiaforrások (más célra nem alkalmas faapríték) rendszerbe integrálása a hatékonyabb távhőszolgáltatás megteremtéséért
- Piacbővítés, a hőértékesítés növelése, fajlagos önköltség-csökkentés
- A pénzügyi stabilitás megőrzése
- A szolgáltatás minőségének további javítása
- Az épületenként szabályozható hőellátás teljes körűvé tétele
- A távhőrendszer működési hatékonyságának további javítása
- Az innováció ösztönzése a versenyképesség növelése érdekében
- Felkészült, motivált, elkötelezett szakemberek biztosítása.

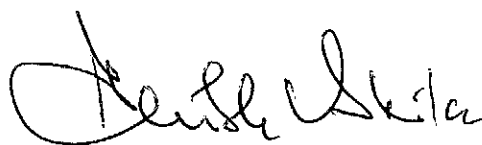
A stratégiai célokat szem előtt tartva a TERMOSTAR Kft. vezetői és munkatársai elkötelezettek, innovatívak, hogy a változó külső körülmények hatásait modellezzék, újratervezzék a cég jövőbeni eredményeinek érdekében, és így járuljanak hozzá a legjobb döntések meghozatalához.

Köszönetnyilvánítás, további támogatás kérése:

A TERMOSTAR Kft. fejlődése az utóbbi években folyamatosnak mondható, és készen áll a története legnagyobb fejlesztéseinek megvalósítására. Az eddigi sikereket, eredményeket azonban nem érhette volna el, ha nincs mellette a város vezetőinek, a Tulajdonosi Képviselőknak, a Felügyelőbizottság Tagjainak és Könyvvizsgáló Asszonymak az együttműködő támogatása.

Köszönet mindezekért, és az ez évi és jövőbeni terveink végrehajtásához kérjük további támogatásukat.

Kecskemét, 2017. április 5.



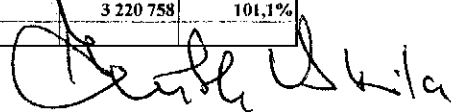
Horváth Attila
ügyvezető igazgató

2016. éves mérleg

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.	Előző évek korrekciója	Tény 2016.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 17. sorok)	1 651 238		1 519 720	92,0%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	13 949		12 209	87,5%
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyoni értékű jogok	13 949		12 209	87,5%
06.	Szellemi termékek	0		0	
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 16. sorok)	1 634 289		1 504 511	92,1%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 108 959		1 068 187	96,3%
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	470 082		377 546	80,3%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 126		31 448	104,4%
14.	Beruházások, felújítások (beféjezetlen)	25 122		27 330	108,8%
15.	Beruházásokra adott előlegek				
16.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
17.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18. - 23. sorok)	3 000		3 000	100,0%
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000		3 000	100,0%
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
20.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben				
22.	Egyéb tartós részesedés				
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
28.	B. Forgóeszközök (25. + 31. + 36. + 41. sorok)	1 502 055		1 670 388	111,2%
29.	I. KÉSZLETEK (26. - 30. sorok)	139 108		89 340	64,2%
30.	Anyagok	27 361		24 918	91,1%
31.	Beféjezetlen termelés és félkész termékek				
32.	Késztermékek				
33.	Áruk	111 265		64 422	57,9%
34.	Készletekre adott előlegek	482			
35.	II. KÖVETELÉSEK (32. - 35. sorok)	442 836		344 685	77,8%
36.	Követelések áruszállításhoz és szolgáltatásokból (vevők)	191 581		198 334	103,5%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
38.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
40.	Változókövetelések				
41.	Egyéb követelések	251 255		146 351	58,2%
42.	Követelések értékelési különbözete				
43.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
44.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (37. - 40. sorok)				
45.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
46.	Jelentős tulajdoni részesedés				
47.	Egyéb részesedés				
48.	Saját részvények, saját üzletrészek,				
49.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
50.	Értékpapírok értékelési különbözete				
51.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (42. - 43. sorok)	920 111		1 236 363	134,4%
52.	Pénztár, csekkek	1 066		1 307	122,6%
53.	Bankbetétek	919 045		1 235 056	134,4%
54.	C. Aktív időbeli elhatárolások (45 - 47. sorok)	33 657		30 650	91,1%
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 775		29 691	
56.	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	12 882		959	7,4%
57.	Hatalmazott ráfordítások				
58.	ESZKÖZÖK, (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 24. + 44. sorok)	3 186 950		3 220 758	101,1%



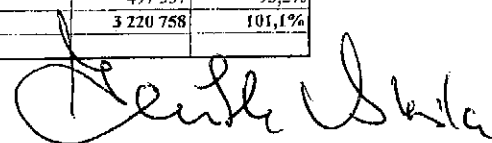
Horváth Attila
ügyvezető igazgató

2016. éves mérleg

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.	Előző évek korrekciója	Tény 2016.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
59.	D. Saját tőke (50. + 52. + 53. + 54. + 55. + 56 + 57. sorok)	2 008 872		2 023 617	100,7%
60.	I. JEGYZETT TŐKE	1 114 130		1 114 130	100,0%
61.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
62.	III. TŐKETARTALÉK	63 530		63 530	100,0%
63.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	714 947		586 653	82,1%
64.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			125 947	
65.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
66.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	116 265		133 357	
67.	E. Céltartalékok (59.- 61. sorok)	111 265		88 657	79,7%
68.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	111 265		88 657	79,7%
69.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
70.	Egyéb céltartalék				
71.	F. Kötelezettségek (63. + 66. +74. sorok)	469 485		537 576	114,5%
72.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsöntőke) (64. - 65. sorok)				
73.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
74.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (67. -73. sorok)				
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
79.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
82.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek				
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
84.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
85.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
86.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
87.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82. sorok)	469 485		537 576	114,5%
88.	Rövid lejáratú kölcsönök				
89.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
90.	Rövid lejáratú hitelek				
91.	Vevőktől kapott előlegek				
92.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	412 201		472 653	114,7%
93.	Váltótartozások				
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 464		10 505	162,5%
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
97.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	50 820		54 418	107,1%
98.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
99.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
100.	G. Passzív időbeli elhatárolások (84. - 86. sorok)	597 328		570 908	95,6%
101.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 631		7 242	109,2%
102.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	56 899		66 109	116,2%
103.	Halasztott bevételek	533 798		497 557	93,2%
104.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (49. + 58. + 62. + 83. sorok)	3 186 950		3 220 758	101,1%



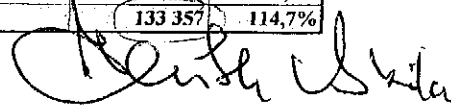
 Horváth Attila
 ügyvezető igazgató

Eredménykimutatás 2016. év

(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év 2015.	Előző évek korrekciója	Tény 2016.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 051 611		2 033 231	99,1%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	2 051 611		2 033 231	99,1%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	38 448		22 556	58,7%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03. + 04.)	38 448		22 556	58,7%
III.	Egyéb bevételek	938 020		743 714	79,3%
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	15 836			
05.	Anyag- és energiaköltség	1 742 721		1 443 470	82,8%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	126 281		134 781	106,7%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	36 440		38 119	104,6%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 660		75	2,0%
09.	Eladott (közvetíteti) szolgáltatások értéke	920		4 453	484,0%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	1 910 022		1 620 898	84,9%
10.	Béreköltség	397 953		409 892	103,0%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 801		53 355	85,0%
12.	Bérfelrakások	121 421		132 951	109,5%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	582 175		596 198	102,4%
VI.	Értékesülékenységi leírás	202 415		159 974	79,0%
VII.	Egyéb ráfordítások	204 899		271 803	132,7%
VII/a.	Ebből: értékvesztés	305		10 987	3602,3%
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	128 568		150 628	117,2%
13.	Kapott osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 201		3 203	51,7%
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	67		174	
	Ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	6 268		3 377	53,9%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbelételek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	326		296	90,8%
	Ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	326		296	90,8%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	5 942		3 081	51,9%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A. + B.)	134 510		153 709	114,3%
X.	Adófizetési kötelezettség	18 245		20 352	111,5%
D.	ADÓZOTTEREDMÉNY (C. - X.)	116 265		133 357	114,7%

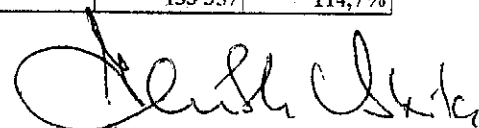


Horváth Attila
 ügyvezető igazgató

Eredménykimutatás 2016. év
(Forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év 2015.	Előző évek korrekciója	Tény 2016.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 051 611		2 033 231	99,1%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	2 051 611		2 033 231	99,1%
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 936 642		1 664 260	85,9%
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 660		75	
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	920		4 453	
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03. + 04. + 05.)	1 941 222		1 668 788	86,0%
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I. -II.)	110 389		364 443	330,1%
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek				
07.	Igazgatási költségek	354 969		352 775	99,4%
08.	Egyéb általános költségek	359 973		332 951	92,5%
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06. + 07. + 08.)	714 942		685 726	95,9%
V.	Egyéb bevételek	938 020		743 714	79,3%
V/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	15 836			
VI.	Egyéb ráfordítások	204 899		271 803	132,7%
VI/a.	Ebből: értékvesztés	305		10 987	3602,3%
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+ III. - IV. + V. - VI.)	128 568		150 628	117,2%
09.	Kapott osztalék és részesedés				
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
12.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	6 201		3 203	51,7%
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	67		174	
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09. + 10. + 11. + 12. + 13.)	6 268		3 377	53,9%
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	326		296	90,8%
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14. + 15. + 16. + 17.)	326		296	90,8%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII. - VIII.)	5 942		3 081	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	134 510		153 709	114,3%
IX.	Adófizetési kötelezettség	18 245		20 352	111,5%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C - IX.)	116 265		133 357	114,7%



Horváth Attila
ügyvezető igazgató

Kecskemét, 2017. 02. 28.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A
KECSKEMÉTI TERMOSTAR HŐSZOLGÁLTATÓ KFT TULAJDONOSAINAK

Vélemény:

Elvégeztem a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft (Cg:03-09-104005; 6000 Kecskemét, Akadémia Krt. 4.) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az eszközök és források egyező végösszege 3.220.758Eft, az adózott eredmény 133.357Eft nyereség.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja:

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségemnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk:**Az üzleti jelentés:**

Az egyéb információk a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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

Véleményem szerint a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

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

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennem arról, hogy tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés milyen jellegű.

Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

Jelentés egyéb szabályozói követelményekről:

A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve elvégeztem a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft 2016. december 31.-i fordulónapra elkészített beszámoló kiegészítő mellékletében található elkülönült mérleg és eredménykimutatás ellenőrzését.

A számviteli szétválasztási szabályok kidolgozása és alkalmazása a - *villamos energiáról* szóló 2007. évi LXXXVI. tv. 105. § (1) bekezdése; és a *távhőszolgáltatásról* szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A. §-a szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége.

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a vállalkozás üzletági, tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A §. alapján készített Önköltség számítási, Számviteli Szétválasztási Szabályzatban foglaltak szerint a Társaság tevékenységei megfelelően vannak dokumentálva, a tevékenységek szétválasztása a szabályzatnak megfelelően történt.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért:

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

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

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége:

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzek. 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;

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok 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 könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Kecskemét, 2017. február 28.

Fenyvesi Gáborné
Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft
6000 Kecskemét Vágó u. 25. Fsz. I.
Nyilvántartási szám: 000389

Fenyvesi Gáborné
Nyilvántartási szám: 002142

KIVONAT

a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.
felügyelőbizottságának 2017. április 13-ai jegyzőkönyvéből


16/2017. (04.13.) fb. sz. határozat

A Felügyelőbizottság – megismerve a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. 2016. évi éves beszámoló tervezetét (mérleg, eredménykimutatás, cash flow, kiegészítő melléklet, üzleti jelentés), és az arra adott tiszta könyvvizsgálói záradékot –, ...5.. igen, ...0. nem szavazattal, ...0. tartózkodás mellett / egyhangúlag javasolja a tulajdonosoknak annak elfogadását az alábbi mérlegfőcsoportok és eredménykategóriák szerint:

Befektetett eszközök:	1.519.720	E Ft
Forgóeszközök:	1.670.388	E Ft
Aktív időbeli elhatárolások:	30.650	E Ft
Saját tőke:	2.023.617	E Ft
Céltartalékok:	88.657	E Ft
Kötelezettségek:	537.576	E Ft
Passzív időbeli elhatárolások:	570.908	E Ft
Mérleg főösszeg:	3.220.758	E Ft
Nettó árbevétel:	2.033.231	E Ft
Üzleti tevékenység eredménye:	150.628	E Ft
Pénzügyi műveletek eredménye:	3.377	E Ft
Adózás előtti eredmény:	153.709	E Ft
Társasági adófizetési kötelezettség:	20.352	E Ft
Adózott eredmény:	133.357	E Ft

Kecskemét, 2017. április 13.

A kivonat hiteles


Lévai Jánosné
FB Elnök
jegyzőkönyv hitelesítő


Tokovics Klára
jegyzőkönyvvezető