

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

A kiegészítő melléklet szerepe a számviteli törvény 88.§-a értelmében, hogy számszerű és szöveges magyarázatot adjon a vállalkozó vagyoni, pénzügyi helyzetének, a működés eredményének bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők és a hitelezők számára.

A számviteli törvény 88.§-94.§-a tételesen felsorolja a kiegészítő melléklet kötelező tartalmát.

1. Általános rész

1.1. A társaság bemutatása, főbb adatai:

A társaság neve: KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

Alakulás időpontja: 1995. október 1.

Cégjegyzék száma: 03 - 09 - 104005

Tulajdonosok: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Képviseli: Szemereyné Pataki Klaudia polgármester

NKM Áramszolgáltató Zrt. 6720 Szeged, Klauzál G. tér 9.
Képviseli: Bally Attila vezérigazgató

Jogelődők: TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. Kecskemét, Akadémia krt.4.
Kecskeméti Hőszolgáltató Kft. Kecskemét, Szultán u.1.

Az átalakulás módja: egyesüléssel (összeolvadással), általános jogutódlással

Alakuláskori és a jelenlegi tőzrőtőke: 1.114.130 E Ft

Üzletrészek megoszlása:

Kecskemét MJV Önkormányzata	774.390 E Ft,	69,51 %
NKM Áramszolgáltató Zrt. Szeged	339.740 E Ft,	30,49 %

A tagok szavazati joga az üzletrészek arányának megfelelő.

Az NKM Áramszolgáltató Zrt. tulajdonosa a NKM Nemzeti Közművek Zrt. Ezzel 2017. évben a TERMOSTAR Kft. 30,49 %-os üzletrésze magyar állami tulajdonba került.

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

székhelye: 6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.

weblap: www.termostar.hu

e-mail: kecskem@termostar.hu

A cég fő tevékenységei : távhő és távmelegvíz szolgáltatás, villamosenergia termelés

Bejegyzve: gőzellátás, TEÁOR: 3530,
villamosenergia termelés: TEÁOR: 3511.

Engedélyek: a Kft. rendelkezik távhőtermelői, távhőszolgáltatói és villamosenergia-termelési engedélyekkel.

A Felügyelőbizottság tagjai:

- az önkormányzat részéről:

Lévai Jánosné, Csitos László és Fejes Ferenc,

- az NKM Áramszolgáltató Zrt. (DÉMÁSZ Zrt.) részéről:

2017.05.31-ig Dr. Nyemcsok Attila és Kalmár Sándor

2017.06.01-től Anger Ottó Béla és Lázár Mózes.

A Kft. a számviteli törvény előírásai miatt kettős könyvvezetésre és könyvvizsgálatra is kötelezett.

Könyvvizsgáló: Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft. Kecskemét, Vágó u. 25.

Fenyvesi Gáborné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK 000389)

A vállalkozás képviselőjére jogosult: Horváth Attila ügyvezető igazgató, önállóan
lakóhelye: Kecskemét, Zsigmond F. u. 25/B.

A cégjegyzés módja (cég aláírási jogosultságok): Horváth Attila önállóan, valamint:
Tuskóné Tokovics Klára gazdasági igazgató
és Pék Gáspár főmérnök együttesen.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Tuskóné Tokovics Klára

mérlegképes könyvelő, okleveles könyvvizsgáló,

Kecskemét, Dsida Jenő u. 11.

PM regisztrációs száma: 143381

Főbb gazdálkodási adatok: A 2017. december 31-i mérlegfőösszeg: 3.983.752 E Ft, amely 123,7 %-a az előző évi értéknek. *(A pénzeszközök között szerepel 852.409 E Ft KEHOP támogatási előleg, ha a mérlegfőösszeget ezzel az összeggel korrigáljuk, a vagyonszállás értéke 97,2 %, amely minimális 2,8 % csökkenést jelentene.)*

2017-ben a cég összes bevételeinek (nettó árbevétel, saját teljesítmények aktivált értéke, egyéb és pénzügyi bevételek) – 2.784.755 E Ft-nak – 63,8 %-a távhő- és melegvíz-szolgáltatásból, 9,7 %-a villamosenergia értékesítésből, 2,0 %-a egyéb tevékenységből származott. A társaság 2017-ben 412.986 E Ft távhőszolgáltatási támogatásban részesült. A távhőtámogatás az összbevétel 14,8 %-a. Az egyéb, fel nem sorolt bevételek, pénzügyi bevételek 8,4 %-ot tesznek ki, az aktivált saját teljesítés aránya 1,3 %.

Társaságunk gazdasági adminisztrációs szolgáltatást végez 2010. óta néhány önkormányzati tulajdonú cég számára. A tevékenység részaránya az összes tevékenységen belül mindössze 1,1 %, de az önkormányzat, mint tulajdonos számára minőségi szakmai színvonalat garantál a beszámolóknak, a pályázati pénzekkel való elszámolások egységes formája, tartalma tekintetében.

1.2. A Kft. társasági jogi státusza:

A társaságban **Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata** 69,51 %-os üzletrészával a szavazatok többségét egyedül birtokolja, e tulajdoni hányadával a Kft-ben **meghatározó befolyással rendelkezik**.

Az **NKM Áramszolgáltató Zrt.** a társaságban 30,49 %-os, tulajdoni részesedéssel szerepel. Miután sem a vezető tisztségviselők megválasztásában, sem egyéb szerződés alapján a társaságban döntő irányítást, ellenőrzést nem szerzett, így a Kft-ben **mértékadó befolyással rendelkezik**.

2012. szeptember 12. napján a **KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft.** faapríték tüzelésű fűtőmű beruházás megvalósítására létrehozta a **Hírös Zöld Energia Korlátolt Felelősségű Társaságot**, mint projektceget.

Székhelye: 6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.

Képviseli: Horváth Attila ügyvezető.

A társaság 100 %-ban a **TERMOSTAR Kft.** tulajdona, jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. A Kft-ben minimális gazdasági esemény volt, mérleg szerinti eredménye - 107 E Ft.

A cég saját tőkéje 2017. 12.31-én 2.957 E Ft.

A **TERMOSTAR Kft.** a projektceget addig tartja fenn, ameddig a cég középtávon tervezett nagyberuházásainak finanszírozási konstrukciói a szükségességüket indokolhatják.

Az önkormányzati társaságok közül az alábbiakkal állunk üzleti kapcsolatban 2017. évben:

- a) **Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata**, mint közös tulajdonos,
KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft., mint gazdasági adminisztrációs szolgáltatást végző társaság,
- b) valamint az szolgáltatást igénybe vevő önkormányzati tulajdonban lévő társaságok:
Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft., Kecskemét, Béke fasor 71/A.
Hírös Agóra Kulturális és Ifjúsági Központ Nonprofit Kft., Kecskemét, Deák tér 1.
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft., Kecskemét, Szabadság tér 2.
Kecskeméti Városfejlesztő Kft., Kecskemét, Csányi J. krt. 14.
Kecskeméti Kortárs Művészeti Műhelyek, Kápolna u.11.
Kecskeméti Hírös Sport Nonprofit Kft., Kecskemét, Sport u. 1. – 2017.08.31-ig
KIK-FOR Ingatlankezelő és Forgalmazó Kft., Kecskemét, Csányi János krt. 14.*
Kecskeméti Városgazdasági Kft., Kecskemét, Béke fasor 71/A.*

*-gal jelölt társaságok részére csupán a szoftver- és szerverszolgáltatást biztosítja a **KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft.**

1.3. A profil és a piac bemutatása:

A távfűtési hő és távmelegvíz szolgáltatást elsősorban kazánokban termelt hővel, emellett **kapcsolt hő- és villamosenergia termeléssel** gázmotorokkal biztosítjuk. A kapcsoltan termelt villamosenergia-értékesítése a szabadpiacon történik. Az értékesítési szerződéseket általában egy évre kötjük, a vevő 2017. évben az MVM Partner Zrt. volt.

A távhőszolgáltatás főbb paraméterei:

- fűtött légtérfogat: 2.032 E légméter
- lakossági felhasználók száma: 11.618 db
- egyéb felhasználók száma: 210 db
- távmelegvíz szolgáltatást igénybe vevő felhasználók száma: 10.403 db
- fűtőkorszerűsített, költségosztóval felszerelt lakások száma: 6.766 lakás (a távfűtött lakások 60 % - a)

1.4. A vállalkozás számviteli politikájának fő vonásai:

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. Számviteli Politikája és Értékelési Szabályzata a 2000. évi C. számú Számviteli Törvény előírásai alapján készült.

A társaság a Számviteli törvény 8. § (2) bekezdésében meghatározott éves beszámolót készít, melyet kettős könyvvitellel támaszt alá. A törvény 1.sz. melléklete szerinti „A” típusú mérleget, és a 2.sz. melléklet szerinti összköltség eljárású eredménykimutatást készít.

A beszámoló adatai összehasonlíthatók a bázisidőszak adataival.

Üzleti évről tekintjük a január 1-től december 31-ig terjedő időszakot.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: február 28.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté váló gazdasági eseményeket a beszámolási időszakra könyveljük le. Ugyanezen időpontig ismertté váló információk birtokában végezzük el továbbá a szükséges értékelési feladatokat is.

A cég számviteli politikájának főbb elvei:

Amortizációs politika

A társaságnál a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének leírási módja többségében lineáris. Az alkalmazott amortizációs kulcsok: épületeknél évi 2 %-os, távhővezetékeknél 4 %-os, erőművi berendezéseknél 9 %-os, a számítástechnikai eszközöknél 33 %-os, járműveknél 15, illetve 20 %-os. A gázmotorok esetében 2014. január 1-je óta – a változó terhelés és kihasználtság miatt – üzemóra arányos amortizációval számolunk.

Vállalkozásunk nem állapít meg maradványértéket, ha az eszköz elavulásakor ez az érték várhatóan nagyon alacsony lenne (értéke a Számviteli Politikában szabályozva). Szintén nem számolunk maradványértékkel az épületek és a távhővezetékek esetében, mert a rendkívül hosszú hasznos időtartam miatt ezeknél az eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolására akkor kerül sor, ha az eszköz nem használható rendeltetészerűen, értéke jelentősen a piaci érték alatt van, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik.

Terven felüli értékcsökkenés visszairását akkor alkalmazzuk, ha az eszköz terven felüli értékcsökkenéssel korrigált könyv szerinti értéke a piaci értéket 20 %-kal meghaladja.

A társaság a **100 E Ft alatti egyedi beszerzési értékű** eszközöket használatbavételkor összegben költségként elszámolja. Ez alól a számítástechnikai eszközök, szoftverek kivételt képeznek, ezek leírási kulcsa minden esetben 33 %.

A CO₂ kibocsátás és kereskedelem számvitele

2006. évben rögzítettük számviteli politikánkban a széndioxid kvóták mozgásával kapcsolatos szabályokat.

- A térítésmentesen kapott egységeket a kibocsátáskori EUR áron és árfolyamon könyveljük, az áruk és az egyéb bevételek között vesszük nyilvántartásba.
- A tényleges kibocsátásnak megfelelő, visszaadott mennyiséget a nyilvántartási értéken egyéb ráfordításként vezetjük ki a készletek közül. Mivel a visszaadás a mérlegkészítésig nem történik meg, ezért erre a kötelezettségre céltartalékot képezünk.
- A készleten maradó mennyiséget december 31-én a tőzsdén jegyzett EUR árra és MNB középárfolyamra korrigáljuk az egyéb ráfordításokkal, vagy egyéb bevételekkel szemben.
- 2017. évtől kezdődően többlet széndioxid kvóta vásárlása is szükségessé vált a kibocsátás fedezésére, ezt a beszerzési EUR áron és árfolyamon vesszük készletre. A készleten lévő mennyiséget az ingyenesen kiosztott kvótával azonos módon, december 31-én átértékeljük.

Értékelési elvek mérlegsorok szerint:

Immateriális javak értékelése:

Alapítás-átszervezés értékeként tartjuk nyilván a minőség- és környezetirányítási rendszer kialakítása érdekében felmerült költségeket, valamint a vállalatirányítási rendszer kialakításával kapcsolatos kiadásokat.

Vagyoni értékű jogként tartjuk nyilván a használati jogokat, az ISO tanúsítvány megszerzésének jogát, valamint a szoftver termékek használatának jogát.

Szellemi terméként aktiváljuk azoknak a - szakértők által készített - hatástanulmányoknak az értékét, melyek jelentős súlyú vezetői döntések előkészítéséhez szükségesek, de nem kapcsolhatók konkrét beruházásokhoz.

Immateriális javak esetében általánosan 33 %-os leírási kulcsot alkalmaztunk.

Befektetett eszközök: a tárgyi eszközök bekerülési, előállítási értékét az általános számviteli szabályok szerint állapítjuk meg.

Értékhelyesbítés: a Kft. értékhelyesbítést nem alkalmaz, mert eszközei nagyrészt korlátozottan forgalomképes vagyontárgyak (pl.: fűtőművek, távhővezetékek, stb.).

Befektetett pénzügyi eszközök: A 2012.09.12-én megalakult a Hírös Zöld Energia Kft tulajdonosa 100 %-ban a TERMOSTAR Kft. A jegyzett tőke értéke 2017. december 31-én 3.000 E Ft volt.

Készletek értékelése: A társaság a vásárolt készleteit súlyozott átlagáron tartja nyilván. Vásárolt készletekre értékvesztést a nyilvántartási ár és a piaci ár jelentős – 20 %-nál nagyobb – eltérése esetén számolunk el. Az áruk között nyilvántartott CO₂ kvóták értékét december 31-én a fordulónapi árra és árfolyamra korrigáljuk.

Az **adott kölcsönök, pénzeszközök** névértéken szerepelnek a mérlegben.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A főkönyvi és analitikus számlákon a **vevőkövetelések** összege a számlázott, vevők által elismert összegben szerepel. Az év végi záráskor a mérlegbe az értékvesztéssel csökkentett összeg kerül. A számviteli szabályok szerint a követelés a szolgáltatás nyújtásának (pl.: fűtés, melegvíz-szolgáltatás igénybevétele) időszakában keletkezik.

Behajthatatlanná vált követelést a mérlegben nem szerepeltetünk, azt előzőleg egyéb ráfordításként elszámoljuk. A behajthatatlanná minősítést a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően dokumentáljuk.

A december 31-én fennálló határidőn túli vevőkövetelésekre a társaság – a nagy tételszámra és egyenként viszonylag kis összegre tekintettel – csoportos értékvesztést számol el:

91-180 napos követelésekre	10 %
181-360 napos követelésekre	25 %
361 napon túli követelésekre	100 %-os mértékben.

A társaság számviteli politikája lehetőséget ad az egyedi értékelésre is az önkormányzati bérlakások lakóinak követeléseire, illetve a jelentős összegű, vagy az egy évnél régebbi követelések esetében.

Az **egyéb követelések** könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a Számviteli Törvény 32-33. §-ának megfelelően azokat a **ráfordításokat**, melyek a mérleg forduló napja előtt felmerültek, de a mérleg forduló napját követő időszakot terhelik.

Aktív időbeli elhatárolások között kell szerepeltetnünk azokat a járó **bevételeket** - a vevőkövetelés értékelésénél leírtakat is figyelembe véve -, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

A **saját tőke, az eredménytartalék, és az egyéb kötelezettségek** könyv szerinti értéken szerepelnek a beszámolóban.

Tőketartalék: A tulajdonostól a Kft. megalakulásakor véglegesen kapott pénzeszköz.

Lekötött tartalék soron szerepeltetjük az alapítás-átszervezés értékének nettó értékét, valamint azokat a kapott adókedvezményeket, támogatásokat, egyéb tételeket, melyek felhasználására kötelező előírások vonatkoznak.

Értékelési tartalék: a Kft. a tárgyi eszközeire, immateriális javaira értékhelyesbítést nem számol el, ezért e mérleg soron nincs adat.

A **céltartalék képzés soron** a későbbi években várható kötelezettségek értéke, valamint a CO₂ kibocsátási egységek következő évi visszaadási kötelezettsége szerepel.

Szállítóállományt a számlázott értéken vesszük figyelembe. A számviteli szabályok szerint a kötelezettség a valós teljesüléskor keletkezik. A számbavétel feltétele, hogy a számla a mérlegkészítés időpontjáig megérkezzen.

Devizás kötelezettségeinket (értelemszerűen a készleteket, költségeket is) a gazdasági esemény teljesítésének napján érvényes MNB középárfolyamon könyveljük, év végén pedig átértékeljük december 31-i árfolyamra.

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a Számviteli Törvény 44-45. §-ának megfelelően a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, de később felmerült **ráfordításokat**, és a mérleg fordulónapja utáni időszakot érintő, de a mérleggel lezárt időszak előtt befolyt **bevételeket**.

Beruházásainkra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások értékét értékcsökkenés arányosan számoljuk el az egyéb bevételek között. Az adott időszakig még el nem számolt részt a **halasztott bevételek** soron mutatjuk ki.

Egyéb értékelési elvek:

A **saját előállítású eszközök** értékelése közvetlen önköltségen történik.

Társaságunk az „**Eredménykimutatás**”-t **összköltség eljárással készíti el**.

A Kft. a költségeit elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban – költségnemek szerint – számolja el, emellett kontrolling célra alkalmazza a 6-7. számlaosztályokat is. Az éves beszámoló összeállítása érdekében a társaság a mérlegsémához igazodó számlarendet használ.

A **pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai** között társaságunknál a betételhelyezések kamatát, a devizás kifizetések árfolyam különbözetét, a beruházási hitelek kamatát, valamint a befektetési, illetve fedezeti célú devizaügyletek árfolyam különbözetét szerepeltetjük.

A **cash flow kimutatást** a Számviteli Törvény szerinti séma alapján a mérleg, eredménykimutatás, a főkönyvi kivonat és az analitikus nyilvántartások segítségével, közvetett módszerrel készítjük el.

Társaságunk – a tulajdonosok folyamatos tájékoztatása céljából – **havonta gyorsjelentést** (mérleget és eredménykimutatást) készít. Ennek megfelelően havonta történik az értékcsökkenési leírás, az időbeli elhatárolások, az értékvesztések elszámolása is.

Kivételes nagyságrendű tétel: a társaság a mérlegfőösszegének 2%-át meghaladó összegű tétel.

Számviteli szétválasztás szabályozása, elvei:

A távhőszolgáltató társaságok – az átláthatóság, a keresztfinanszírozás és a versenytorzítás kizárása érdekében, a távhőtámogatási igény jogszerűségének alátámasztására – kötelesek a közszolgáltatási (távhőtermelés és távhőszolgáltatás) tevékenységeket, a villamosenergia

termelést és az egyéb tevékenységeiket elkülöníteni, a tevékenységek mérlegét és eredménykimutatását a Kiegészítő mellékletben közzétenni.

A szétválasztást előíró jogszabályok:

1. 2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról
2. A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény
3. Magyar Energia Hivatal 1/2013 sz. módszertani ajánlása.

A számviteli szétválasztás során az alábbi szempontok szerint kell ez elkülönítéseket elvégezni:

- A hőtermelés telephelyre történő elkülönítése
- A villamosenergia-termelés telephelyre történő elkülönítése
- A hőszolgáltatást az egész településen egy tevékenység
- Egyéb tevékenységek egyben – telephelyi megkülönböztetés nélkül – szerepelnek a beszámolóban.

A tevékenységek bevételeinek elkülönítése tételesen, a számlákon szereplő tevékenységeknek megfelelően történik.

A tevékenységek költségeinek elkülönítése:

- A hőelőállítás költségei: a fűtőművek területén jelentkező a hőtermelési tevékenységhez rendelhető költségek.
- A hőszolgáltatás költségei: a termelt hő felhasználókhöz történő eljuttatásához kapcsolódó költségek.
- A gázmotorok költségei: a termelt villamosenergia és a termelt hő mennyisége alapján történik a felosztás a hőtermelés és a villamosenergia-termelés, valamint a telephelyek között.

A jogszabályok a mérlegtételek tevékenységekre és telephelyekre történő elkülönítését is előírják. A szétválasztás módját társaságunk önköltségszámítási szabályzata, valamint a Számviteli Politika is tartalmazza. A tevékenységekre szétválasztott mérleget és eredménykimutatást jelen beszámoló 9. sz. melléklete tartalmazza.

1.5. A Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének elemző bemutatása

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. eszközeinek, forrásainak összetételét az **1. sz. táblázat tartalmazza.**

A befektetett eszközök értéke 108.205 E Ft-tal, **7,1 %-kal csökkent.** A befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva 35,4 %, ezen belül a tárgyi eszközök aránya 35,0 %. **Ha a mérlegfőösszeget az összehasonlíthatóság érdekében csökkentjük a 852.409 E Ft KEHOP támogatási előleggel, akkor a befektetett eszközök aránya 45,0 %, a tárgyi eszközök aránya 44,5 % az eszközértéken belül.**

2017. év során a 109.297 E Ft értékű beruházással szemben 168.636 E Ft amortizációt, 47.895 E Ft terven felüli leírást, 971 E Ft eszközselejtezést és egyéb állománycsökkenést számoltunk el.

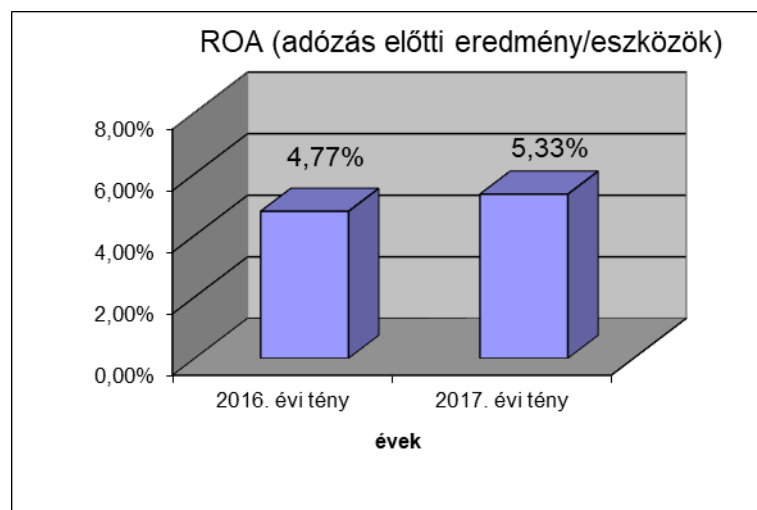
A **forgóeszközérték** értéke 53,9 %-kal növekedett, az eszközcsoporthoz aránya 64,5 % az eszközök értékén belül. **Ha a mérlegfőösszeget és a pénzeszközöket az összehasonlíthatóság érdekében csökkentjük a 852.409 E Ft KEHOP támogatási előleggel, akkor a forgóeszköz aránya az eszközökön belül 54,8 %.**

A forgóeszközök elemein belül 0,1 %-kal csökkent az anyagkészlet, 29,0 %-kal növekedett a nyilvántartott széndioxid kvóta, és 3,7 %-kal csökkent a követelésállomány értéke.

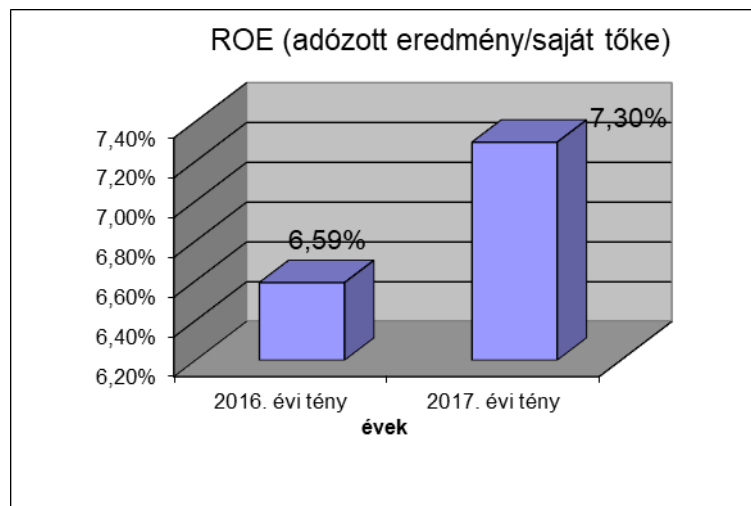
A pénzeszköz állomány értéke 72,3 %-kal magasabb a 2016. évi záró értéknél. **Ha a pénzeszközöket az összehasonlíthatóság érdekében csökkentjük a 852.409 E Ft KEHOP támogatási előleggel, akkor a változás az előző évihez képest mindössze 3,3 % növekedés.**

A vagyoni helyzetet és a tőkestruktúra alakulását jelző mutatók: (lásd 2/a. sz. táblázat).

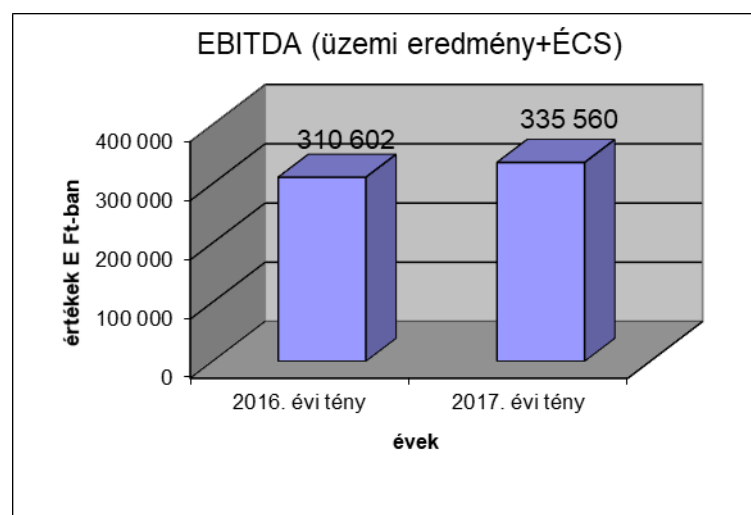
***A mutatók értékének kiszámításánál az összehasonlíthatóság érdekében a KEHOP támogatási előleggel, 852.409 E Ft-tal csökkentettük a mérlegfőösszeget, illetve a forgóeszközök, illetve a pénzeszközök értékét.**



Az eszközhatékonysági mutató (ROA) – az adózás előtti eredmény és az eszközök aránya – a 2016. évi 4,77 %-ról 2017. évben 5,33%-ra növekedett.



A **tőke hatékonysága (ROE)** – amely az adózott eredmény és a saját tőke viszonyát mutatja – az előző évi 6,59 %-os értékhez képest 7,30 %-ra növekedett



Az **EBITDA mutató** (üzemi eredmény + értékcsökkenés) a tevékenység jövedelemtermelő képességét fejezi ki. Ez az érték a 2016. évi 310.602 E Ft-ról 2017. évben 335.560 E Ft-ra, 8 %-kal növekedett.

A **tárgyi eszközök hatékonysága**, vagyis az egységnyi tárgyi eszközre jutó nettó árbevétel 11,8 %-kal javult. A növekedés oka, hogy a tárgyi eszközök állományának 7,3 %-os csökkenése mellett a nettó árbevétel 3,6 %-kal növekedni tudott.

A **saját tőke növekedési mutató** a saját tőke és a jegyzett tőke arányát mutatja, növekedése 0,8 %-os, az előző évvel azonos szintűnek mondható.

A **tárgyi eszköz megújulási mutató** (beruházások aránya az eszközállományhoz képest) a 2017. évben 7,8 %. A társaságnak nagy volumenű fejlesztési céljai vannak. A KEHOP 5.3.1-17. pályázat keretében új fogyasztók rendszerre csatlakoztatása és a távhőrendszer fejlesztése a cél, a KEHOP 5.3.2-17. pályázat keretében egy 15+5 MW hőteljesítményű faapríték tüzelésű fűtőmű létesítését van folyamatban. Ezek megvalósításához megfelelő mértékű önerőre, és egyéb forrásokra van/lesz szükség. A beruházások tervezése, kivitelezése 2018. II. félévben fognak elindulni.

A nagyberuházások következtében jelentős mértékű lesz a Kft. eszközállományának megújulása.

A tárgyi eszközök **saját tőkével való fedezettsége** – 146,2 % – jó, az idegen források aránya a működésben az elmúlt évben 34,9 %-ot tett ki, a saját források aránya 65,1 %. Ez az arány a következő években várhatóan változni fog, mert a társaság fejlesztési terveinek megvalósításához hitel igénybevételére lesz szükség.

A tőkeszerkezetet vizsgálva megállapíthatjuk, hogy a társaság **kockázatviselő képességét és finanszírozási szerkezetét** az utóbbi évek szigorodó jogszabályi és gazdasági környezete jelentősen átalakította. Mivel a távhőszolgáltatás 2011. április 1-től hatósági maximált áras tevékenység, 2013–2014. években három alkalommal volt összességében 22,9 %-os rezsicsökkentés, ezért a ráfordítások egy részét távhőszolgáltatási támogatás fedezi, a támogatási hányad a bevételek között jelentős, 14,8 %-os volt. Támogatás nélkül a távhőszolgáltatási tevékenység veszteséges lenne.

Likviditással, adósságállománnyal összefüggő mutatók (lásd 2/b sz. táblázat):

A mutatók értékének kiszámításánál az összehasonlíthatóság érdekében a KEHOP támogatási előleggel, 852.409 E Ft-tal csökkentettük a mérlegfőösszeget, illetve a forgóeszközök, illetve a pénzeszközök értékét.

A mérleg fordulónapjára számított likviditási mutatók jók. A mérlegkészítés napjáig minden esedékes szállítói számla és rövidlejáratú kötelezettség pénzügyi rendezése megtörtént.

Az **eladósodottság mértéke** 22,6 %-os, ez nemzetközi viszonylatban is jónak minősíthető. A társaságnak lejárt kötelezettsége nincs. A Kft. **statikus likviditási mutatói** – mely a kötelezettségek pénzeszközökkel, követelésekkel, készletekkel való fedezettségét mutatja be – kedvezőek.

Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény és árbevétel aránya) az előző évinél magasabb, 7,1 %.

Mutatók	Me	2016.12.31	2017.12.31
ROE	%	6,6	7,3
ROA	%	4,8	5,3
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	135,1	151,0
Tárgyi eszköz megújulás	%	5,4	7,8
Eladósodottság mértéke	%	26,6	22,6
Nettó árbevétel	E Ft	2 033 231	2 105 951
Árbevétel arányos nyereség	%	6,6	7,1
Tőkearányos eredmény	%	7,4	8,2

2. Kapcsolódó kiegészítések

2.1. Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Eszközök, aktívák: Az eszközök leltározása, tételes egyeztetése a mérlegkészítésig megtörtént. A mérleg főösszege, vagyis a társaság vagyona nőtt, az előző évinek 123,7 %-a. *A pénzeszközök között szerepel 852.409 E Ft KEHOP támogatási előleg, ha a mérlegfőösszeget az összehasonlíthatóság érdekében ezzel az összeggel korrigáljuk, a vagyonsvtozás értéke 97,2 %, (2,8 % csökkenés) lenne.*

2.1.1.1. **Befektetett eszközök:** összértéke a 2016. év végi adathoz viszonyítva 108.205 E Ft-tal, 7,1 %-kal csökkent. Az elszámolt 168.636 E Ft terv szerinti értékcsökkenéssel 971 E Ft eszközkivezetéssel, 47.895 E Ft terven felüli értékcsökkenéssel szemben beruházások, felújítások és eszközbeszerzések összértéke 2017-ben 109.297 E Ft volt.

Immateriális javak állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Magnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2016	%	2017	%	%
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,0%	0	0,0%	
Vagyoni értékű jogok	12 209	100,0%	14 212	100,0%	116,4%
Szellemi termékek	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Összesen	12 209	100,0%	14 212	100,0%	116,4%

Tárgyi eszköz állomány alakulása

adatok E Ft-ban

Magnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2016	%	2017	%	%
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 068 187	71,0%	1 043 684	74,9%	97,7%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	377 546	25,1%	301 604	21,6%	79,9%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 448	2,1%	44 435	3,2%	141,3%
Beruházások, felújítások	27 330	1,8%	4 580	0,3%	16,8%
Összesen	1 504 511	100,0%	1 394 303	100,0%	92,7%

Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Magnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2016	%	2017	%	%-a
Telkek	41 649	3,9%	41 649	4,0%	100,0%
Épületek (fűtőművek, hőközpontok)	283 998	26,6%	275 240	26,4%	96,9%
Távvezetékek	721 073	67,5%	698 539	66,9%	96,9%
Egyéb építmények	21 467	2,0%	28 256	2,7%	131,6%
Összesen	1 068 187	100,0%	1 043 684	100,0%	97,7%

Műszaki berendezések, gépek, járművek állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2016	Összetétel %	Tárgy év 2017	Összetétel %	Változás %-a
Erőgépek, erőművi berendezések	318 167	84,3%	216 555	71,8%	68,1%
Gépek, műszerek, szerszámok	46 827	12,4%	73 692	24,4%	157,4%
Hírközlő berendezések	3 996	0,1%	3 834	0,1%	95,9%
Járművek	8 556	2,3%	7 523	2,5%	87,9%
Összesen	377 546	100,0%	301 604	100,0%	79,9%

c) Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedések:

A 2012.09.12-én megalakult a Hírös Zöld Energia Kft, mint projektársaság, tulajdonosa 100 %-ban a TERMOSTAR Kft. Célja: faapríték tüzelésű fűtőmű beruházás megvalósítása. A társaság jegyzett tőkéje 2017. december 31-én 3.000 E Ft.

2.1.1.2. A **forgóeszközök** összértéke 899.752 E Ft-tal, 53,9 %-kal növekedett. *Ha a forgóeszközök értékét az összehasonlíthatóság érdekében korigáljuk a KEHOP támogatási előleggel, 852.409 E Ft-tal, akkor a növekedés mértéke 2,8 %,*

Ezen belül:

a) **Az anyagkészlet** értéke 24.904 E F, az előző évi szintnek 99,9 %-a.

b) **Áruk** között nyilvántartott széndioxid kvóták mérleg szerinti értéke a bázis időszaki 64.422 E Ft-ról 83.115 E Ft-ra növekedett (129,0 %):

- a készlet 32.014 kibocsátási egységről 32.763 egységre növekedett 102,3 %,
- a kvóták egységára 6,47 EUR/egységről 8,18 EUR/egységre növekedett 126,4 %,
- az EUR árfolyam 311,02 Ft-ról 310,14 Ft-ra csökkent 99,7 %.

c) **Az értékvesztéssel korigált vevőállomány** értéke a mérlegben 198.334 E Ft-ról 169.285 E Ft-ra csökkent. Ez 29.049 E Ft-os, vagyis 14,6 %-os csökkenés a bázisidőszakhoz képest. A mérleg szerinti összeg tartalmát, illetve a vevők fizetési hajlandóságát az alábbi két táblázat mutatja.

A 2017. december 31-ei vevőállomány összetételének bemutatása

1.sz. táblázat

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
Mérleg szerinti vevőállomány összesen	198 334	169 285	85,4%
Elszámolt értékvesztés	62 267	44 048	70,7%
Bruttó vevőállomány	260 601	213 333	81,9%
Határidőn belüli követelés	174 685	141 131	80,8%
Határidőn túli követelés	85 932	72 202	84,0%
Határidőn túli távhőszolgáltatás lakossági vevőállomány	79 353	68 363	86,2%
Határidőn túli távhőszolgáltatás közületi vevőállomány	4 396	1 159	26,4%
Határidőn túli távhőszolgáltatás vevőállomány	83 749	69 522	83,0%
Határidőn túli nem távhőszolgáltatás vevőállomány	2 183	2 680	122,8%
Bruttó vevőállomány	260 601	213 333	81,9%
Behajthatatlan, elengedett követelés	8 863	8 699	98,1%
Értékvesztéssel, behajthatatlan követeléssel együtt:	269 464	222 032	82,4%

2.sz. táblázat

adatok E Ft-ban

Részletezés vevőcsoportok szerint:	2016.12.31	2017.12.31	Változás
Lakossági vevőállomány	136 586	123 264	90,2%
Elszámolt értékvesztés lakosság	-55 711	-41 251	74,0%
Értékvesztéssel korrigált lakossági vevőállomány	80 875	82 013	101,4%
Közületi vevőállomány	81 231	62 819	77,3%
Elszámolt értékvesztés közület	-3 974	-1 019	25,6%
Értékvesztéssel korrigált közületi vevőállomány	77 257	61 800	80,0%
Távhőszolgáltatás vevőállománya	217 817	186 083	85,4%
Elszámolt értékvesztés	-59 685	-42 270	70,8%
Értékvesztéssel korrigált vevőállomány távhőszolgáltatás	158 132	143 813	90,9%
Vevőállomány villamos e. értékesítés, egyéb tevékenység	42 784	27 250	63,7%
Elszámolt értékvesztés	-2 582	-1 778	68,9%
Értékvesztéssel korrigált vevőállomány egyéb tevékenység	40 202	25 472	63,4%
Bruttó vevőállomány összesen	260 601	213 333	81,9%
Elszámolt értékvesztés összesen	-62 267	-44 048	70,7%
Mérleg szerinti vevőállomány összesen	198 334	169 285	85,4%

***Megjegyzés:** a Mérleg „36. sor Követelés áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) sorában a 169.285 E Ft helyett 166.247 E Ft szerepel, mert a vevőkövetelések közül 3.038 E Ft önkormányzattal szembeni vevőkövetelést a „37. sor követelések kapcsolt vállalkozással szemben” soron szerepeltetünk. Fenti táblákban a két soron szereplő vevőkövetelést egyben elemeztük.

Távhőszolgáltatás mérleg szerinti (értékvesztéssel csökkentett) vevőkövetelésének értéke 2017. évben 14.319 E Ft-tal, 9,1 %-kal csökkent az előző év záró értékéhez képest. Ezen

belül a lejárt távhőszolgáltatási követelések összege – a következetes behajtási tevékenység eredményeként – 17,0 %-kal csökkent.

A felhasználók 1,5 %-ának (167 fogyasztónak) állt fenn 100.000 Ft-ot meghaladó tartozása. Hátralék miatt 80 lakossági, és 7 közületi fogyasztónál szünetelt a használati melegvíz szolgáltatás.

2017. december 31-éig 29 ügyfelünk lakásának tulajdona került át a Nemzeti Eszközkezelő Zrt-hez, e lakások hátraléka: összesen: 4.477 E Ft.

A lakossági lejárt vevőkövetelések behajthatatlan követeléssel növelt értéke 2016. évben (79.353 E Ft + 8.283 E Ft) 87.636 E Ft volt, ez 2017. évben (68.363 + 8.544) 76.907 E Ft-ra csökkent (87,8 %). A csökkenés mértéke 12,2%.

A követelések – aktuális egyenlegek – közlése a számlákon folyamatosan megtörtént.

A bírósági végrehajtók dokumentumai alapján, továbbá az elköltözött és fel nem kutatható fogyasztók kisösszegű tartozásaira 8.627 E Ft-ot számoltunk el behajthatatlan, és 72 E Ft-ot elengedett követelésként. A behajthatatlan követelések leírása a Számviteli Törvénynek megfelelő dokumentumokkal (végrehajtói, felszámolói, bírósági végzés), igazolásokkal, nyilatkozatokkal alátámasztott.

Értékvesztés elszámolása vevőállományra

adatok E Ft-ban

Értékvesztés sávok mértéke fogyasztói csoportokra	Értékvesztés 2016	Értékvesztés 2017	Értékvesztés változás
Távhő lakosság 90-180-nap között 10 %	460	301	-159
Távhő lakosság 180-360 nap között 25 %	2 381	1 406	-975
Távhő lakosság 360 nap fölött 100%-os	52 870	39 544	-13 326
Lakosság összesen	55 711	41 251	-14 460
Távhő közület 90-180 nap között 10 %	2	5	3
Távhő közület 180-360 nap között 25 %	53	7	-46
Távhő közület 360 nap fölött 100 %	3 918	1 007	-2 911
Közület összesen	3 973	1 019	-2 954
Egyéb vevők 90-180 nap között 10 %	1	4	3
Egyéb vevők 180-360 nap között 25 %	21	76	55
Egyéb vevők 360 nap fölött 100 %	2 561	1 698	-863
Egyéb vevők összesen	2 583	1 778	-805
			0
			0
Összes 90-180 nap közötti értékvesztés	463	310	-153
Összes 180-360 nap közötti értékvesztés	2 455	1 489	-966
Összes 360 nap fölötti értékvesztés	59 349	42 249	-17 100
Mindösszesen	62 267	44 048	-18 219

Az értékvesztés állomány 2016. december 31-én 62.267 E Ft, 2017. december 31-én 44.048 E Ft volt. A csökkenés (tárgyévi egyéb bevételeként elszámolt összeg) 18.219 E Ft.

Társaságunknak az általa könyvelt önkormányzati cégekkel szemben együttesen 2.235 E Ft követelése állt fenn 2017. december 31-én, de lejárt tartozás nem volt:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Követelés	Ebből lejárt
Kecskeméti Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	699	0
KIK-FOR Ingatlankezelő és Forgalmazó Kft.	12	0
Kecskeméti Városgazdasági Kft.	0	0
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft.	406	0
Kecskeméti Kortárs Művészeti Műhelyek Nonprofit Kft.	159	0
Hírös Agóra Kulturális és Ifjúsági Központ Nonprofit Kft.	807	0
Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	152	0
Összesen:	2 235	0

d) Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés:

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft-nek 2017. december 31-én Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben 3.038.292 Ft távhőszolgáltatásból származó határidőn belüli követelése áll fenn. Az NKM Áramszolgáltató Zrt-vel szemben ugyanebben az időpontban nem állt fenn követelésünk.

e) Egyéb követelésként 162.742 E Ft-ot tartunk nyilván. A növekedés a 2016-évihez képest 11,2 %-os.

Követelések	adatok E Ft-ban			
	2016.12.31	Megoszlás %	2017.12.31	Megoszlás %
Távhőtámogatás ki nem utalt összege	13 021	8,9%	51 287	31,5%
ÁFA követelés	105 742	72,3%	88 551	54,4%
Energiaadó követelés	18 816	12,9%	16 707	10,3%
Visszaigényelhető adók, túlfizetések	1 590	1,1%	699	0,4%
Munkavállalók lakásépítési kölcsöne	6 100	4,2%	3 729	2,3%
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb követelés	1 077	0,7%	1 749	1,1%
Egyéb	5	0,0%	20	0,0%
Összesen E Ft	146 351	100,0%	162 742	100,0%

A mérleg fordulónapon a kihelyezett munkáltatói lakáskölcsön értéke 3.729 E Ft volt. Visszafizetési garanciaként az ingatlanra bejegyzett jelzálogjog szolgál. A visszafizetés elmaradásának kockázata minimális, nem jellemző.

Valamennyi állami költségvetéssel szembeni követelés összege társaságunkhoz beérkezett a beszámoló készítés időpontjáig.

f) A pénzeszközök fordulónapi értéke 2.130.094 E Ft, az előző évi értéknek 172,3 %-a. Az összegből **852.409 E Ft az elnyert KEHOP támogatások előlege, ha az összehasonlíthatóság érdekében a pénzeszközöket ezzel az összeggel korrigáljuk, 1.277.685 E Ft saját pénzeszköz.** Ez a saját rész az előző évi záró pénzeszköz értéknek a 103,3 %-a.

A magas pénzeszközállomány nagyrészt a tervezett beruházások saját erő fedezetét biztosítja. Ezen felül fedezetet kell nyújtania a nagyságrendileg 395 M Ft összegű decemberi szállítóállomány kifizetésére, a 115 M Ft – lekötött tartalékban és céltartalékban elkülönített – retrospektív támogatás, és a korábbi 2 % feletti eredmény beruházásra történő felhasználására, valamint Tulajdonosi előzetes információ alapján várhatóan 148.753 E Ft tulajdonosi osztalék 2018. évi kifizetésére.

2.1.1.3 Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke 2.097 E Ft. Ebből 1.164 E Ft a 2018. évben kiszámlázott 2017. évi villamosenergia értékesítés IV. negyedévi kapacitásdíj különbözete, 933 E Ft pedig 2018. évre elhatárolt költség, zömében folyóirat és szoftver licencek előre fizetett díjai. Az adatok részletezését a **4/a. számú táblázat** tartalmazza.

2.1.2. Források, passzívák

2.1.2.1. A **saját tőke** növekedése 15.396 E Ft, 0,8 %. Ez két tényező egyenlegéből adódik. A saját tőke csökkent az eredménytartalékból kifizetett 133.357 E Ft osztalék összegével, és növekedett a 148.753 E Ft adózott eredménnyel.

- a) A **jegyzett tőke** az 1995. évi cégegyesítés óta változatlanul 1.114.130 E Ft, és az üzletrészek aránya is változatlan.
- b) A **tőketartalék** a tulajdonosok által – a Kft. jogelődjének - nyújtott végleges finanszírozási forrás; összege 63.530 E Ft, a 1995. évi a megalakulás óta változatlan.
- c) Az **eredménytartalék**: 2017. december 31-én 621.725 E Ft.

adatok E Ft-ban

Évszám	Növekedés lekötött tartalék feloldásból	Növekedés előző évi eredményből	Csökkenés lekötött tartalék képzés miatt	Csökkenés osztalék kifizetés miatt	Egyéb csökkenés	Eredmény tartalék halmozott összege
2008						445 083
2009	60 498	49 690	-106 756			448 515
2010	106 756	76 881	-105 555			526 597
2011	105 555	84 295	-125 805			590 642
2012	125 805	0	-101 793			614 654
2013	101 793	0	-67 919			648 528
2014	67 919	0	-48 500			667 947
2015	48 500	0	0		-1 500	714 947
2016	0	116 265	-125 947	-116 265	-2 347	586 653
2017	125 947	133 357	-90 875	-133 357	0	621 725

d) **Lekötött tartalék**

A társaság 2017. évben 90.875 E Ft összegben lekötött tartalékot képzett az alábbi – a következő években kötelezően beruházásokra fordítandó – tételekre:

Jogsabályok, egyéb előírások szerint kötelezően beruházásra fordítandó összegek:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016	2017	Határidő	Beruházási követelmény
TAO kedvezmény (fejlesztési tartalék)	22 415	0	-	-
Eredménykorlát feletti eredmény 2015.	12 657	0	-	-
Retrospektív támogatás 2013.	45 381	45 381	2019.12.31	Energia megtakarítás
Retrospektív támogatás 2015.	45 494	45 494	2020.06.30	Energia megtakarítás
Összesen lekötött tartalék:	125 947	90 875		

Eredménykorlát feletti eredmény 2016. (céltartalékban)	24 235	24 235	2018.12.31	Energia megtakarítás
Együttesen beruházásra fordítandó	150 182	114 997		

A 2016. évben lekötött tartalékban szereplő 22.415 E Ft fejlesztési tartalékot (társasági adókedvezmény) 2017. év során – több kisebb beruházásra (szerverberuházás, szerverterem tűzoltórendszerének kialakítása, kültéri riasztórendszer kiépítése, kéményfelújítás stb.) – felhasználtuk. Ezzel ilyen címen további kötelezettségünk nincs.

A 12.657 E Ft 2015. évi 2 % eredménykorlát feletti eredményt 2017. évben a Széchenyi sétányi Bölcsőde távhőre csatlakozására, fűtőkorszerűsítési beruházására fordítottuk.

(A 2016. évben keletkezett 24.235 E Ft eredménykorlát feletti eredmény nem a lekötött tartalékban, hanem céltartalékban szerepel.)

e) Az adózott eredmény 148.753 E Ft.

Az összeg 2018. év elején eredménytartalékba kerül, 2018. évben a taggyűlés határozatának megfelelő összeg kerül majd osztalékként kifizetésre az eredménytartalékból a tulajdonosok részére az üzletrészek arányában.

A Tulajdonosok részére 2018. évben várhatóan – a 2017. évben képződött adózott eredmény 100 %-ának megfelelő összeg, 148.753 E Ft kerül kifizetésre osztalékként.

2.1.2.2. Céltartalék mérleg szerinti értéke E Ft-ban:

	2016.év	2017.év	
2016. évi 2 % nyereségkorlát feletti rész	24.235	24.235	100,0%
Széndioxid kvóták visszaadására	64.422	83.115	129,0 %
Együttesen:	88.657	107.350	121,1%

2016. évben a távhőszolgáltatás támogatott eredményének 2 %-os eszközarányt meghaladó része 24.235 E Ft volt, ez kötelezően energiahatékonysági beruházásra fordítandó. Ezt az összeget még 2017. évben is céltartalékként tartjuk nyilván, 2018. évben fogjuk feloldani és felhasználni.

Szendioxid kvóta visszaadásra képzett céltartalék növekedés összetevői:

- mennyiségi növekedés: 32.763 egység /32.014 kibocsátási egység 102,3 %,
- kvóta egységár növekedés: 6,47 EUR/egység/ 8,18 EUR/egység 126,4 %,
- az EUR árfolyam változás: 310,14 Ft/ 311,02 Ft 99,7 %.

2.1.2.3. **Kötelezettségek:** értéke az előző évhez képest **14,5 %-kal csökkent.**

Kötelezettségek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	Megoszlás	2017.12.31	Megoszlás
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%
Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek	0	0,0%	0	0,0%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	472 653	87,9%	374 812	81,5%
Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	10 505	0,0%	21 080	4,6%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 418	10,1%	63 983	13,9%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	537 576	100,0%	459 875	100,0%
Kötelezettségek összesen :	537 576	100,0%	459 875	100,0%

Rövid lejáratú kötelezettségek teszik ki a kötelezettségek 100 %-át, a társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége, hiteltartozása nincs.

A **szállítói kötelezettségek** értéke 374.812 E Ft. Ez nagyrészt a november és december havi földgáz és egyéb közüzemi számlák értéke. A szállítókkal a fordulónapi egyeztetések megtörténtek. A számlák kiegyenlítése a fizetési határidőkre maradéktalanul megtörtént.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben:

A TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft-nek Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben nem állt fenn semmilyen kötelezettsége a beszámolási időszak végén. Az NKM Áramszolgáltató Zrt-vel szemben 21.080 E Ft határidőn belüli szállítói kötelezettsége volt 2017. 12.31-én.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek értéke: 63.983 E Ft.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	Megoszlás	2017.12.31	Megoszlás
Társasági adó kötelezettség	352	0,6%	0	0,0%
ÁFA kötelezettség	0	0,0%	0	0,0%
Munkabér, levonások munkabérből	17	0,0%	29	0,0%
Munkabérrel kapcs. adókötelezettségek NAV	38 284	70,4%	43 470	67,9%
Egyéb adók	3 067	5,6%	1 492	2,3%
Jövedelem elszámolás	0	0	7 981	12,5%
Vevők túlfizetései	12 698	23,3%	11 011	17,2%
Egyéb	0	0,0%	0	0,0%
Egyéb kötelezettségek összesen	54 418	100,0%	63 983	100,0%

2017-ben a Kft. az állami adóhatóságnak 231,9 M Ft, a helyi önkormányzatnak 14,9 M Ft adót fizetett be. Energiaadóból 48,2 M Ft, ÁFA-ból 248,9 M Ft visszaigénylésére volt jogosult, összességében tehát társaságunk adóvisszaigénylő pozícióban volt 2017-ben.

A Kft-nek 2017. év végén lejárt köztartozása, lejárt kötelezettsége nem volt.

A Kft. vezetése 2017-ben nem vállalt kezességet, vagy más, nem említett kötelezettséget. A társaságnak garanciális és környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

2.1.2.4. Passzív időbeli elhatárolás

Az adatok részletezését a **4/b. sz. táblázat** tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolások állománya 1.377.514 E Ft.

Az elhatárolt bevételek legjelentősebb tétele 41.052 E Ft távhőszolgáltatási díj különbözet. Ez a kiszámlázott bevételekből a hőmennyiségmérők és a használati melegvíz mérők leolvasását követően a felhasználóknak visszajáró összeg (ebből fűtési díjkülönbözet 3.998 E Ft, melegvíz-szolgáltatás díjkülönbözete 37.054 E Ft.).

A távhőszolgáltatási rendszerre kapcsolódásért a leendő vevőknek kiszámlázott csatlakozási díj 6.199 E Ft, melyet a csatlakozást lehetővé tevő beruházás értékcsökkenésével arányosan a későbbi években számolunk el bevételként.

Az elhatárolt költségek között szerepel 26.325 E Ft teljesítményhez kötött bér és bérjárulék, melynek kifizetése 2018. évben történt meg a 2017. évi eredmények alapján. 4.700 E Ft a 2018-ban, a beszámoló készítés időszakában érkezett, de még 2017. évet terhelő villamosenergia költség.

A halasztott bevétel soron szerepel 1.296.913 E Ft, mely a beruházásokra elnyert és kiutalt pályázati támogatások későbbi évekre elhatárolt összege. (Ebből 852.409 E Ft a KEHOP pályázatokra kapott támogatási előleg, 444.504 E Ft korábbi pályázatokhoz kapcsolódik.) A kapott támogatások bevételként történő elszámolása a beszerzett eszközök értékcsökkenésével arányosan történik meg.

Társaságunk 2017. év folyamán az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda NKft. – mint konzorciumvezető – irányításával két nagy fejlesztési csomaggal pályázott a KEHOP forrásokra, a támogatásokat elnyerte.

A KEHOP 5.3.1-17. pályázat keretében, a távhőrendszer fejlesztésére, új fogyasztók rendszerre csatlakoztatására beadott pályázat 1.520.421 E Ft összegű fejlesztést tartalmaz, ebből 37.669 projekt irányítási költséget az NFP finanszíroz, a fennmaradó összeghez 741.361 E Ft (50 %-os intenzitású) támogatást nyert el társaságunk, ennek 50 %-át 370.681 E Ft-ot kaptunk meg előlegként.

A KEHOP 5.3.2-17. pályázat keretében egy faapríték tüzelésű fűtőmű megvalósítására beadott pályázat 2.136.773 E Ft összegű fejlesztést tartalmaz, ebből 35.583 E Ft projekt irányítási költséget az NFP finanszíroz, a fennmaradó összeghez 963.457 E Ft (45,8 %-os intenzitású) támogatást nyert el társaságunk, ennek 50 %-át, 481.728 E Ft-ot kaptunk meg előlegként.

Halasztott bevételként elhatárolt támogatások bemutatása

Adatok E Ft-ban

Támogatás megnevezése	Projekt megnevezése	Bruttó összeg	Folyósítás éve	Elhatárolás ideje	2017.12.31-én még el nem számolt összeg
Széchenyi Terv	3.sz. gázmotor telepítése	50 000	2002	12 év	1 250
Nemzeti Energia Takarékosági Program	4.sz.gázmotor telepítése	50 000	2003	12 év	3 357
KEOP 5.4.0/09-2009	212/A hőközponti körzet felhasználói hőközpontok és hozzátartozó távvezeték	61 782	2011	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	30 384
KEOP 5.4.0/09-2010	212/B hőközponti körzet felhasználói hőközpontok és hozzátartozó távvezeték	50 205	2012	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	27 190
KEOP 5.4.0/11-2011	Református Kollégium távhőrendszerre való csatlakoztatása	13 602	2013	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	8 890
KEOP 5.4.0/11-2011-2012	Összekötő távvezeték és füstgáz hőhasznosító	264 574	2013	hőhasznosító 11 év távvezeték 25 év	212 665
KEOP 5.4.0/11-2011-2012 önerőpótló támogatás	Összekötő távvezeték és füstgáz hőhasznosító	87 906	2013	hőhasznosító 11 év távvezeték 25 év	73 257
KEOP-2012-5.4.0 retrospektív támogatás	Árpádvaros hőközponti körzet felhasználói hőközpontok és hozzátartozó távvezeték	45 381	2013	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	30 106
KEOP-2012-5.4.0 retrospektív támogatás	Árpádvaros távvezeték ill. 3 db hőközpont felújítás	46 494	2015	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	38 125
Eredménykorlát feletti eredmény 2012	Füstgáz hőhasznosító	30 514	2013	11 év	19 280
KEHOP 5.3.1. előleg	Távhőrendszer fejlesztése	370 681	2017		370 681
KEHOP 5.3.2. előleg	Faapríték fűtőmű	481 728	2017		481 728
Összesen:		1 552 867			1 296 913

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok, kiegészítések

- I. Az értékesítés nettó árbevétele 2017-ben 2.105.951 E Ft volt, ez 72.720 E Ft-tal, 3,6 %-kal magasabb az előző évi értéknél. A távhőszolgáltatás bevétele 2,2 %-kal magasabb a 2016. évinél. Ezen belül a hőértékesítés volumene a 2016. évi 399.651 GJ-lal szemben a 2017. évben 403.473 GJ volt, tehát a mennyiségi növekedés 1,0 %-os.

A villamosenergia értékesítéséből származó árbevétel 271.395 E Ft volt, ez az előző évinek 119,6 %-a. Ezen belül az értékesített villamosenergia mennyisége a 2016. évi 5.747.108 kWh-ról 5.852.541 kWh-ra (1,8 %) növekedett, az árbevétel növekedés további részét a kapacitásdíj bevételek növekedése okozta.

Az árbevétel összetételét és alakulását az **5. sz. táblázat** tartalmazza.

- II. **Aktívált saját teljesítmények értéke: 36.889 E Ft**, ez a bázis időszak érték 163,5 %-a.

- III. **Egyéb bevételek: értéke 2017. évben 641.780 E Ft volt.**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2 016	2 017
Kártérítések, kárenyhítések	9 978	37 568
Késedelmi kamatok, ügyvédi díjak felhasználók általi megtérítése	8 914	8 470
Továbbszámlázott szolgáltatások (telefon, rezsi)	1 472	0
Távhőszolgáltatók támogatása	538 533	412 986
2 % nyereségkorlát feletti eredmény feloldása beruházásra	0	12 657
2 % korlát feletti eredmény értékcsökkenés arányos bevétele	2 771	2 770
Fejlesztési célú támogatás értékcsökkenés arányos bevétele	35 817	37 626
Visszaírt értékvesztés	0	18 219
Behajthatatlan követelésekre befolyt összeg	409	250
Egyéb	1 107	2 364
Egyéb bevételek CO₂ kereskedelem nélkül	599 001	532 910
CO ₂ kereskedelem bevételei	144 713	108 870
Egyéb bevételek összesen	743 714	641 780

- IV. **Anyagjellegű ráfordítások** összege: 1.607.826 E Ft (az előző évinek 99,2 %-a), súlya az összes költségen és ráfordításon belül 61,4 %.

Az anyagjellegű ráfordítások 72,1 %-a gázköltség, 4,4 %-a villamosenergia-költség, 9,1 %-a a lakossági melegvíz-szolgáltatáshoz felhasznált víz- és csatornadíj, 9,4 %-a az igénybe vett és egyéb szolgáltatások értéke, a fennmaradó 5,0 % az egyéb anyagköltség.

Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016	2017
Külső vállalkozók által végzett karbantartások	49 296	27 944
Hirdetés, reklám, PR szolgáltatás	6 040	9 618
Oktatás, továbbképzés	4 729	2 678
Kiküldetési költségtérítések	3 048	1 367
Könyvvizsgáló és jogi képviselet	8 821	8 929
Munkavédelem	1 080	1 080
Végrahajtók díja	2 157	961
Számítástechnikai szolgáltatások (support, fejlesztés, stb.)	13 067	13 739
Tagsági díjak	1 735	1 531
Távhő számlák előállítási költsége	5 779	5 797
Egyéb szakértői díjak	11 445	8 561
Posta költség	5 124	5 327
Telefon, internet	6 555	7 501
Hírlap, folyóirat, szakirodalom	1 269	1 001
Fénymásolás, sokszorosítás	1 247	940
Mérők leolvasása, számlák kézbesítése	1 343	1 269
Őrző-, védő szolgáltatások	1 211	216
Gépkocsi használat költségei (parkolás, útdíj stb)	1 958	2 600
Takarítási szolgáltatás	3 124	3 483
Egészségügyi szolgáltatások	501	540
Szemét, hulladékszállítás	662	510
Egyéb, fel nem sorolt (500 E Ft alatti) szolgáltatás	4 590	4 809
Igénybevett szolgáltatások összesen	134 781	110 401

2016. évhez képest jelentősen csökkentek a karbantartási költségek. Az elmúlt néhány év karbantartási tervei közül a 2016. évi biztosította a legmagasabb keretet a megvalósítandó feladatokra (103,7 M Ft), a 2017. évi terv ennél visszafogottabb volt (57,7 M Ft). A megvalósult karbantartási feladatok esetében pedig magasabb volt a saját kivitelezés aránya, mint az igénybe vett külső szolgáltatás.

Az egyéb szakértők soron 2.880 E Ft összeggel szerepel a kiszervezett belső ellenőrzés költsége, 2.890 E Ft közreműködői díjat fizettünk ki a REÁL-ENERGO Kft-nek korábbi pályázataink fenntartási jelentésének elkészítéséért.

Az őrző-vedő szolgáltatási költségek csökkenésének oka, hogy a Szultán utcai telephely őrzését nem külső vállalkozóval, hanem saját biztonsági rendszer kiépítésével oldottuk meg.

- V. **Személyi jellegű ráfordítások** összege: 2016-ban 596.198 E Ft, 2017-ben 602.896 E Ft volt, a növekedés mindössze 1,1 %. Súlya az összköltségben 23,0 %.

Részletezve:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás %-a
Béreköltség	409 892	430 295	105,0
Személyi jellegű egyéb kifizetés	53 355	53 302	99,9
Bérráulékok	132 951	119 299	89,7

A szociális hozzájárulás mértéke 2017. évben 27 %-ról 22 %-ra csökkent. A tulajdonosok hozzájárulásával ezt az 5 %-os csökkenést társaságunk teljes egészében a

munkabérek emelésére fordította. 2017. évben nem csak a munkabérek járulékai, hanem az egyéb személyi jellegű juttatások járulékterhei is csökkentek.

- VI. Értécsökkenési leírás:** összege 2016. évben 159.974 E Ft, 2017. évben 168.636 E Ft volt, a növekedés 5,4 %. Az értécsökkenés leírás súlya a ráfordításokban 6,4 %.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás %-a
Terv szerinti értécsökkenési leírás:	159 974	168 636	105,4
ebből egy összegben történő leírás:	4 321	3 894	90,1
lineáris leírás:	130 444	132 471	101,6
teljesítmény arányos leírás (gázmotorok)	25 209	32 271	128,0

- VII. Egyéb ráfordítások:** összege 238.338 E Ft. Az egyéb ráfordítások aránya a ráfordításokon belül 9,1 %-os.

adatok E-Ft-ban

Megnevezés	2016	2 017
Értékesített eszközök kivezetett értéke	0	761
Terven felüli értécsökkenési leírás gázmotorokra	36 795	34 115
Terven felüli értécsökkenési leírás tervezési dokumentációkra	16 300	13 780
Önellenőrzés és pótléka	0	3 736
Késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok partnerrel szemben	222	219
Késedelmi kamatok, bírságok adóhatósággal szemben	204	40
Értékvesztés elszámolása vevőállományra	10 987	0
Vállalkozásnak kiadott követeléskezelés költségei	29	0
Behajthatatlan követelések	8 846	8 627
Elengedett követelések	16	72
Adott támogatások	7 203	8 074
Önkormányzattal elszámolt adók	15 107	16 193
Költségvetéssel elszámolt adók	6 632	7 062
Eszköz selejtezés, kivezetések értéke	254	210
Készlet selejtezések, kivezetések értéke	1	311
Céltartalék várható kötelezettségekre	24 235	0
Egyéb	559	764
Egyéb ráfordítások CO₂ kereskedelem nélkül	127 390	93 964
CO ₂ kereskedelem ráfordításai	144 413	144 374
Egyéb ráfordítások összesen	271 803	238 338

- Terven felüli értécsökkenés elszámolása a gázmotorokra:

2017. évben a gázmotorok fokozott igénybevételére, rongálódására, piaci értékének csökkenésére tekintettel terven felüli értécsökkenést számoltunk el 34.115 E Ft értékben. A biztosítóval történő folyamatos egyeztetés, kitartó alku eredményeként a

2016. és 2017. évi **gázmotorokkal kapcsolatos káreseményekre tekintettel a biztosító 2017. évben összesen 33.170 E Ft kártérítési összeget fizetett ki.**

- Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása pályázati dokumentációkra:

A KEHOP pályázatok előkészítésével összefüggő, a korábbi években elkészült tanulmányok, megvalósítási tervek a most induló beruházásokra nem aktiválhatók, mert ezek a dokumentumok és a véglegesen benyújtott pályázati anyag az új pályázati feltételeknek és a műszaki, piaci igényeknek megfelelően módosultak.

A tanulmányok, tervek természetesen a vállalkozás érdekét szolgálták, ezen előkészítések nélkül a pályázatok nem készülhettek volna el határidőre. Eredetileg ezeket a beruházásokra terveztük aktiválni. 2016. évben a 2014. év előtt készült előzetes terveket, tanulmányokat - 16.300 E Ft -, 2017. évben a 2014. után készült terveket - további 13.490 E Ft-ot - vezettünk ki a befejezetlen beruházások közül terven felüli értékcsökkenési leírásként.

- Önrevízióhoz kapcsolódó ráfordítások:

Társaságunk két év társasági adóját érintő önrevíziót adott be. 2015. évre vonatkozóan két nagyobb tétel korrigálta az adót.

A 2015. évi 2 % nyereségkorlát feletti eredményt – a távhőszolgáltató társaságok többségével egyező módon – passzív időbeli elhatárolásként könyveltük, ezzel a társasági adóalapot abban az évben csökkentettük. A NAV-tól kért állásfoglalás szerint e tranzakció ilyen módon nem számolható el, ezért utólag önrevízióval a 12.657 E Ft elhatárolt bevételre jutó társasági adót bevallottuk és megfizettük.

2015. és 2016. évben is vezettünk ki az eszköz állományból (befejezetlen beruházásból) a KEHOP pályázatokhoz tartozó, de a pályázati feltételek miatt a beruházásokra nem aktiválható terveket, tanulmányokat. Mivel ezek aktiválva még nem voltak, kivezetésük nem az integrált irányítási rendszer tárgyi eszköz modulján keresztül történt, így a szoftver által elkészített számviteli törvény és társasági adó törvény szerinti értékcsökkenési leírás különbözet tábla ezt a kivezetést nem tartalmazta. Ezen eszközök (beruházások) terven felüli leírásával 2015-ben 7.746 E Ft-tal, 2016-ban 16.300 E Ft-tal az adóalapot nem korrigáltuk (nem növeltük meg), ezért ezt 2017-ben önrevízióval tettük meg. A két évet érintő önrevíziók együttes összege 3.701 E Ft társasági adófizetési kötelezettség, az önrevíziós pótlék 35 E Ft. A fizetési kötelezettséget teljesítettük.

- CO₂ kvóta vásárlás:

2017. évben az évek óta folyamatosan csökkenő mennyiségű ingyenesen kiosztott széndioxid kvóta már nem fedezte az éves kibocsátás mennyiségét, emiatt 15.000 egység (to) vásárlására volt szükség. A széndioxid kvóta kereskedelem gazdasági műveleteinek hatása (egyéb bevételek, egyéb ráfordítások) ettől kezdődően már nem nulla, eredményre gyakorolt hatása van. 2017. évben az eredményre gyakorolt hatás (egyéb bevételek és egyéb ráfordítások különbözete) 35.503 E Ft.

A költségek szerkezetét és az összes bevételhez viszonyított arányát a **5. sz. melléklet** tartalmazza.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 166.924 E Ft. Ez a 2016. évinél 10,8 %-kal magasabb.

Pénzügyi műveletek eredménye: 0 Ft.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételeinek értéke összesen: 135 E Ft.

Ez az összeg a lekötött betétek kamataiból származik, amely a kereskedelmi banki betéti kamatok csökkenése miatt évről évre jelentősen csökken.

Társaságunk mindhárom számlavezető bankjától ajánlatot kért pénzeszközeinek minél jobb hozamú elhelyezésére. Valamennyi ajánlott befektetési forma minimum 3 éves időtartamra vonatkozott, az induló beruházások finanszírozása miatt ilyen hosszú időre nem tudjuk pénzeszközeinket nélkülözni. Jelentősebb hozamot csak kockázatos befektetések hozhatnának.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 135 E Ft, amely elsősorban árfolyam különbözeteiből adódik.

Adózás előtti eredmény: 166.924 E Ft.

X. Adófizetési kötelezettség: 18.171 E Ft, levezetését a **6. sz. táblázat** tartalmazza.

Adózott eredmény: a Kft adózott eredménye 2017-ben 148.753 E Ft. Az összeg teljes egészében eredménytartalékba kerül.

Osztalékkifizetésére 2018. évben a tulajdonosi taggyűlés határozatának megfelelő összegben kerülhet sor.

Előzetes információ szerint a 2018. évi osztalék összege 148.753 E Ft lesz, amely megegyezik a 2017. évi adózott eredmény 100 %-ával

Az alábbi táblázat a tulajdonosoknak eddig kifizetett osztalékot mutatja

adatok E Ft-ban

Jóváhagyás éve	Kifizetett osztalék
2004	51 814
2005	56 687
2006	68 866
2007	62 810
2008	49 690
2009	76 881
2010	84 295
2011	20 715
2012	129 924
2013	122 217
2014	92 058
2015	116 265
2017	133 357
Összesen	1 065 579

2.3. CASH FLOW kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A cash flow kimutatás – **a 7. sz. táblázat szerint** – tükrözi a Kft. finanszírozási szerkezetét, valamint a képződött pénzeszközök felhasználását.

2017. évben 893.731 E Ft pénzeszköz növekedés következett be a bázis év december 31-ei állományához képest.

Az alaptevékenységből származó pénzeszköz bevételek - működési cash flow - értéke 2017. évben 157.948 E Ft volt.

Ennek főbb összetevői:

- Az adott (TAO) támogatásokkal növelt adózás előtti eredmény, mely 174.998 E Ft.
- A terv szerinti értékcsökkenés – 168.636 E Ft – és az eszközkievetések – 48.865 E Ft – értéke az eredményt csökkenti ugyan, de pénzkidással nem jár, így növeli a cash-flow végösszegét.
- A szállítóállomány 87.266 E Ft-os csökkenése és a forgóeszköz állomány 38.108 E Ft-os növekedése a pénzeszköz állományt csökkenti.
- A vevőállomány 32.087 E Ft-os csökkenése, az egyéb kötelezettségállomány 9.565 E Ft-os értéke növelte a pénzforrásokat.

A befektetési cash flow értéke – 109.297 E Ft – megegyezik a beruházási kiadások összegével. A 2016. évinél 33,3 %-kal többet fordított a társaság fejlesztésekre.

A finanszírozási cash flow értéke 2017. évben 844.335 E Ft. Ebből 852.409 E Ft a befolyt KEHOP támogatási előlegek értéke, 8.074 E Ft az alapítványoknak, előadóművészeti szervezeteknek és sportszervezeteknek adott ún. „TAO támogatás”. Ezen összegből 5.197 E Ft-ot társaságunk társasági adókedvezményként elszámolhat.

ű

3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

3.1. Létszámhelyzet: A létszám és a jövedelemadatok számbavétele az előző évvel azonosan történt.

A létszám, a bér és személyi jellegű kifizetések összetétele a következő volt

Foglalkoztatotti létszám	Á.stat. létszám (fő)		Bruttó bérkötség (Ft)		Személyi jell. kifizetés	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
	adatok Ft-ban					
Főállású teljes munkaidős						
Fizikai	42	41	140 775 519	142 689 969	21 529 144	21 002 891
Szellemi	45	44	257 871 029	271 741 559	24 293 666	24 636 175
Főállású nem teljes munkaidős						
Fizikai	1		1 435 769	0	516 378	0
Szellemi	1	2	3 917 147	8 429 197	583 035	829 494
Egyéb (felsőfokú duális képzés)		1		1 520 479		
Áll.kívüli (FB tag, megbízás)			5 892 413	5 914 004		
Foglalkoztatottak összesen	89	88	409 891 877	430 295 208	46 922 223	46 468 560

Az átlagbér értéke 2016. évben 383.794 Ft/hó/fő, 2017. évben 407.477 Ft/hó/fő volt, a növekedés 6,17 %-os.

A munkajogi létszám (munkaszerződéssel rendelkezők száma) 2016.12.31-én 93 fő, 2017.12.31-én 88 fő volt. Az éves átlagos statisztikai létszám 2016. évben 89 fő, 2017. évben 87 fő volt, ehhez jön hozzá 1 fő felsőfokú duális képzésben részt vevő tanuló munkaszerződéssel foglalkoztatott hallgató. A létszámváltozás együttesen 98,9 %.

A statisztikai létszám összetétele: 47 %-a fizikai dolgozó, 53 %-a szellemi foglalkozású.

A szellemi foglalkozású munkavállalókon belül 3 fő felsővezető (ügyvezető igazgató, gazdasági igazgató, főmérnök), 12 fő középvezető, 31 fő egyéb alkalmazott, és 1 fő tanuló.

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló üzleti év után járó járandóságainak összegét az alábbi táblázat tartalmazza.

A könyvvizsgáló a társaságnak egyéb szolgáltatást nem nyújtott, a felügyelőbizottság tagjai a tiszteletdíjon felül semmiféle juttatásban nem részesültek.

Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság, könyvvizsgáló díjazása (Ft)	
	2017. év
Ügyvezetés díjazása	17 610 000
Könyvvizsgáló díjazása (ÁFA nélkül)	2 024 000
Felügyelőbizottság díjazása	5 614 000

3.2. 2017. évi környezetvédelmi információk

A Kft 2017. évben is az ISO 9001 és 14001 szabványok szerint működtetett integrált irányítási rendszer előírásai szerint végezte tevékenységét, a tárgyévben is betartotta a környezetvédelmi jogszabályokat, előírásokat. Az éves megújító audit eltérést nem állapított meg.

A vállalati környezetirányítási rendszer szabályainak betartása és a környezetvédelmi szempontok érvényesítése a fejlesztések, beruházások alkalmával is alapkövetelmény.

A társaság szolgáltatásainak káros környezeti hatásait - az adott technológiai körülmények között – az elérhető legkisebb szinten igyekszik tartani. A tevékenységgel együtt járó, elkerülhetetlen környezetterhelés ellenőrzött, a környezetvédelmi jogszabályok, előírások és szabványok követelményeinek megfelelő.

A környezettudatos szemlélet formálását, erősítését rendszeres oktatások, nyilvános rendezvények, bemutatók támogatásával is biztosítjuk – pl. Távhőszolgáltatás Napja keretében tartott rendezvények.

A 71/2015.(III.30.) Korm.rendelet 2017. január 1. napjától hatályos rendelkezései alapján területi környezetvédelmi és természetvédelmi hatóságként megyei illetékességgel a megyei kormányhivatal megyeszékhely szerinti járási hivatala jár el. Eszerint társaságunk tevékenységének ellenőrzésére a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Kecskeméti Járási Hivatala Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya az illetékes.

Az egységes környezethasználati engedély (IPPC) által előírt követelmények teljesítésének éves hatósági ellenőrzése a Széchenyivárosi telephelyen 2017. június 20-án megtörtént. Az ellenőrzés során a Hatóság szakemberei a hulladékgazdálkodási, a levegőtisztaság-védelmi, víz- és talajvédelmi, a zaj- és rezgésvédelmi előírások teljesülését vizsgálta. Az ellenőrzés eltérést nem állapított meg.

Levegőtisztaság:

Eszközeinket, berendezéseinket az előírt technológiai és üzemeltetési utasításoknak megfelelően, a lehetséges minimális szennyezőanyag kibocsátással működtettük.

A gázmotorok hatóság által előírt emisszió méréseit 2017. évben is elvégeztettük. Az akkreditált laboratórium az elvégzett mérésorozatokról jegyzőkönyvet készített, határérték túllépés nem fordult elő. Kazánjaink égőbeállításait rendszeresen felülvizsgáljuk. Kazánberendezéseink füstgázhőhasznosító berendezésekkel rendelkeznek.

A légszennyezési mutatóink a hatósági előírásoknak megfelelően alakultak.

2005. óta CO₂ kibocsátás jelentési, elszámolási kötelezettségünk van. 2017. évben ingyenesen kiosztott kvótamennyiség 17.762 egység (to) volt. A 2017. évi tényleges kibocsátás mennyisége 31.546 egység (to). A különbséget 15.000 egység (to) vásárlásával tudtuk fedezni

A telephelyeken rendszeresített tűzvédelmi eszközöket, oltó berendezéseket ciklikusan ellenőriztetjük. A villamos kapcsolóterekbe telepített automata oltóberendezések környezetbarát gáztöltettel vannak feltöltve, állapotukat napi rendszerességgel ellenőriztük.

A klímaberendezések karbantartása, szivárgás ellenőrzése folyamatos.

Az Árpádvárosi fűtőmű pontforrás üzemeltetési engedélye 2018. évben lejár. Az engedély megújítása 2018. II. negyedévben várható.

A tüzelőberendezések működési feltételeiről és légszennyezőanyag kibocsátási határértékeiről megjelent 53/2017. (X.18.) FM rendelet 2030-tól a kibocsátási határértékeket szigorítani

fogja. Ezeket az előírásokat a tervezett beruházásaink tervezése, kivitelezése során már figyelembe kell venni.

Hulladékkezelés:

A bontások, javítások, karbantartások és az üzemvitel során keletkező veszélyes hulladékok elkülönített gyűjtése, tárolása, dokumentálása a jogszabályoknak, és a Kft. környezetvédelmi szabályzatában, integrált irányítási rendszerében foglalt előírásoknak megfelel.

A veszélyes és kommunális hulladék elszállításának költsége 2017. évben 509 E Ft, a káros anyag kibocsátással összefüggő emisszió mérések, engedélyek, hatósági díjak, felügyeleti díjak költsége 1.326 E Ft volt.

Az alábbi táblázat a környezetvédelmi hatóságnak megküldött, 2017. évi hulladék mérlegekből készült:

Hulladék neve	Menny. egység	Nyitó készlet	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
<u>Átvevő: Design Kft.</u>					
Olajszűrő	kg	4	9	13	0
Fénycső hulladék	kg	1	27	28	0
Levegőszűrő, olajos abszorbens	kg	50	83	98	35
Labor vegyszer maradék	kg	23	5	12	16
Szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	23	17	6
Festék maradék	kg	0	20	0	20
Irodatechnikai berendezések, patronok, tonerek	kg	10	35	30	15
Ragasztók, tömítőanyagok hulladéka	kg	10	25	15	20
Hajtógázos palack (spray flakon)	kg	0	13	10	3
Elektronikai hulladék	kg	0	315	315	0
Savas ólomakkumulátor	kg	61	149	160	50

<u>Átvevő: Kádár Környezetvédelmi Kft.</u>					
Vas és acél	kg	0	2685	2685	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó elektronikai hulladék	kg	0	22	22	0
Kiselejtezett elektromos berendezések	kg	0	153	153	0
Kiselejtezett berendezés, amely különbözik a 16 02 09-16 02 13 hulladék típusoktól	kg	0	2870	2870	0
<u>Átvevő:</u> 2017.09.30-ig: Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. 2017.10.01-től: DTKH Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.					
Települési/ Kommunális hulladék (Széchenyivárosi fűtőmű)	m ³	0	75,6 (18 x 4,2 m ³)	75,6 (18 x 4,2 m ³)	0
Települési/ Kommunális hulladék (Árpádvárosi fűtőmű)	liter	0	13200 (12 x 1100 liter)	13200 (12 x 1100 liter)	0
<u>Átvevő:</u> 2017.09.30-ig: Hírös Hulladékgazdálkodási Kft (A Kecskeméti Városgazdasági Kft. alváll.) 2018.10.01-től: DTKH Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.					
Szelektív csomagolási hulladék (Széchenyivárosi fűtőmű)	liter	0	19800 (18 x 1100 liter)	19800 (18 x 1100 liter)	0
Szelektív csomagolási hulladék (Árpádvárosi fűtőmű)	liter	0	0	0	0

Vízisztaság:

Kommunális szennyvízkibocsátásunk az előírásoknak megfelelő összetételű, a városi vízből technológiai vízfelhasználás nincs. Technológiai vízszükségletünket saját kutakból nyerjük, a víz összetételét rendszeresen ellenőriztetjük. Az ebből keletkező szennyvíz szintén megfelelő minőségű, azt a kommunális szennyvízzel együtt engedjük a városi csatornarendszerbe.

Vegyszereket a technológia során kizárólag a vízkezeléshez használunk.

A szennyvíz minőségét évente négy alkalommal – akkreditált laboratórium közreműködésével – ellenőrizzük. Szennyezőanyag határérték túllépést egyetlen alkalommal sem mutattak ki.

Az ipari vízfelhasználók számára előírt víztermelési és vízkezelési adatszolgáltatást teljesítettük.

A Széchenyivárosi fűtőmű 2018. év februárjában lejáró vízjogi üzemeltetési engedélyét a hatóság további öt évre meghosszabbította.

Zajkibocsátás:

A gázmotorok, valamint az egyéb hőtermelő berendezések működtetése következtében keletkező technológiai zaj a megfelelő hangszigetelések eredményeként határértéken belüli. Ezt a Széchenyivárosi fűtőműben 2018. év februárjában elvégzett környezeti zajmérés, szakértői vélemény is igazolta.

A Kft-nek európai uniós vagy más jogszabályok alapján egyéb környezetvédelmi kötelezettsége nem volt.

A környezetvédelmi hatóságok felé valamennyi dokumentációs kötelezettségünknek határidőre eleget tettünk. A felügyeleti díjak, a környezetterhelési díj, valamint a vízkészlet járulék bevallása és megfizetése megtörtént.

2017-ben hatósági eljárás környezetvédelmi okokból társaságunkkal szemben nem indult.

3.3. Egyéb információk

- A felügyelőbizottság tagjai, a könyvvizsgáló és az ügyvezető igazgató részére semmilyen kölcsön, előleg juttatására nem került sor, velük szemben semmilyen kötelezettségünk és követelésünk nincs.
- A cégnek nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége.
- A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze és kötelezettsége.

Mérleg alatti tételek, mérlegben nem szereplő megállapodások:

- AZ ENKSZ Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt. (későbbi nevén NKM Nemzeti Közművek Zrt.) 2017. január 31-én megvásárolta az EDF DÉMÁSZ Zrt. 100 %-os részvénycsomagját az EDF International S.A.S-tól. A társaság DÉMÁSZ Zrt. néven, majd november 6-ától NKM Áramszolgáltató Zrt. néven működött tovább. E tranzakcióval 2017. évben a TERMOSTAR Kft. 30,49 %-os üzletrésze a magyar állam tulajdonában levő részvénytársaság tulajdonába került.

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerint a távhőszolgáltatáson elért eredménynek a bruttó eszközérték 2 %-át meghaladó részét két éven belül energiahatékonyságot növelő beruházásra kell fordítani. Amennyiben a beruházás nem valósul meg a jogszabályban előírt határidőn belül, ezzel az összeggel az árhatóság a következő időszak hőszolgáltatási támogatását fogja csökkenteni. 2017-ben a Kft. távhőtermelő és szolgáltató tevékenységének eredménye negatív, így ilyen jogcímen további kötelezettsége nem keletkezett.

A vállalászási tevékenységre (villamosenergia-termelésre) a 2 %-os korlát nem vonatkozik.

- Társaságunknak az elmúlt években több címen keletkezett beruházási kötelezettsége. A 2013. évben és 2015. évben folyósított retrospektív támogatások összegét – mivel azokat korábban megvalósított beruházásokra nyertük el – energiahatékonyságot eredményező beruházásokra kell fordítani. Ezek összegét lekötött tartalékként különítettük el. A 2016. évben keletkezett 2 % nyereségkorlát feletti eredményt két éven belül szintén energiahatékonyságot növelő beruházásra kell fordítani. Ennek összegét céltartalékban különítettük el.

Beruházásra fordítandó összegek:	Összeg E Ft	Felhasználás határideje
Retrospektív támogatás 2013.	45 381	2019
Retrospektív támogatás 2015.	45 494	2020
Eredménykorlát feletti eredmény 2016.	24 235	2018
Összesen:	115 110	

- Társaságunk 2017. év folyamán az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda NKft., mint konzorciumvezető irányításával két nagy – összességében 3,7 Mrd Ft-os – fejlesztési csomaggal pályázott a KEHOP forrásokra, a támogatásokat elnyerte.

A KEHOP 5.3.1-17. pályázat keretében, a távhőrendszer fejlesztésére, új fogyasztók rendszerre csatlakoztatására beadott pályázat 1.520.421 E Ft összegű fejlesztést tartalmaz, ebből 37.669 E Ft projekt irányítási költséget az NFP finanszíroz, a fennmaradó összeghez 741.361 E Ft (50 %-os intenzitású) támogatást nyert el társaságunk, ennek 50 %-át 370.681 E Ft-ot utaltak ki előlegként. A beruházások még nem kezdődtek meg, az előleg még teljes összegben rendelkezésre áll.

A KEHOP 5.3.2-17. pályázat keretében egy faapríték tüzelésű fűtőmű megvalósítására beadott pályázat 2.136.773 E Ft összegű fejlesztést tartalmaz, ebből 35.583 E Ft projekt irányítási költséget az NFP finanszíroz, a fennmaradó összeghez 963.457 E Ft (45,8 %-os intenzitású) támogatást nyert el társaságunk, ennek 50 %-át, 481.728 E Ft-ot utaltak ki előlegként. A beruházások még nem kezdődtek meg, az előleg még teljes összegben rendelkezésre áll.

A pályázatok megvalósításához társaságunk hitelt tervezett felvenni. Banki ajánlatok bekérését követő értékelések eredményeként 2017. novemberében az OTP Bank Nyrt-vel kötöttünk meg a beruházások fedezetét biztosító 2 Mrd Ft-os hitelkeretet, igen kedvező feltételekkel.

A beruházásokhoz 15 %-ot saját pénzeszközeinkből fogunk biztosítani.

- A TERMOSTAR Kft-nél lefolytatott külső hatósági ellenőrzések egyike sem állapított meg számottevő hiányosságot.

2017. évben a társaságnál az alábbi külső ellenőrzések voltak:

Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Nemzeti Klímavédelmi Hatóság: üvegházhatású gázok kibocsátásának ellenőrzése;

Nemzeti Fejlesztési Minisztérium KEOP Irányító Hatósága: 2 db retrospektív pályázati ellenőrzés;

KMJV Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési csoportja: Üzletszabályzatban foglaltak betartása;

Csongrád Megyei Katasztrófavédelmi Hivatal Vízügyi Felügyelete: vízminőségvédelmi kibocsátás ellenőrzése;

BKKM Kormányhivatal: a környezethasználati engedélyben foglaltak teljesítésének ellenőrzése;

BKKM Kormányhivatal Társadalombiztosítási Főosztály: TB és magánnyugdíj ellenőrzés 5 évre visszamenőleg a TERMOSTAR Kft-nél, a Hírös Sport NKft-nél és a Foglalkoztatási NKft-nél;

BKKM Kormányhivatal Munkaügyi és Munkavédelmi Főosztály:
munkaidőnyilvántartás ellenőrzése;
ISO minőség- és környezetirányítási rendszer külső audit: a folyamatok szabályozottsága és a belső szabályzatokban foglaltak betartása.

- A Kft-nek 2017. év végén nem volt folyamatban lévő biztosítási kárigénye.
- **Az alábbi táblázat a társaság ingatlanbejegyzéseit mutatja be:**

Használati jog bejegyzések: villamos berendezések elhelyezése

HELYRAJZI SZÁM	INGATLAN MEGNEVEZÉSE, HELYE	JOGOSULT
10576/11. hrsz.	Széchenyiváros IV/I. jelű hőközpont	EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft
3791/42. hrsz.	Széchenyiváros 409. jelű hőközpont	EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft

VezetékJog bejegyzések:

HELYRAJZI SZÁM	INGATLAN MEGNEVEZÉSE, HELYE	JOGOSULT
10576/11. hrsz.	Széchenyiváros IV/I. jelű hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
3791/61. hrsz.	Széchenyiváros 425. jelű hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
3791/42. hrsz.	Széchenyiváros 409. jelű hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
3751/39. hrsz.	Széchenyiváros 23. jelű hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
17/13. hrsz.	Árpádváros III.sz. hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
17/15. hrsz.	Árpádváros II.sz. hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
17/18. hrsz.	Árpádváros I. sz. hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
3822/1.hrsz.	Akadémia krt. fűtőmű	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
3822/1. hrsz.	Akadémia krt. fűtőmű	ÉGÁZ-DÉGÁZ Földgázelosztó Zrt

Jelzáloggal terhelt ingatlanok:

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. valamennyi ingósága és ingatlana jelzáloggal terhelt a 2.000.000.000 Ft összegű a 2017. november 22-én az OTP Bank Nyrt-vel megkötött beruházási hitelkeret szerződés miatt. Lásd kiegészítő melléklet 8.sz. táblázat.

A KEHOP 5.3.1-17, és KEHOP 5.3.2-17. pályázatokhoz kapcsolódó OTP Bank Nyrt-vel megkötött hitelszerződés biztosítékai, feltételei:

- 2.200.000 E Ft értékű ingatlan jelzálogjog,
- 1.500.000 E Ft értékű ingó jelzálogjog,
- Távhő támogatás elkülönített számlára történő átvezetése és a követelésen alapított zálogjog
- Jelzálogjog létesítése a megvalósuló létesítményeken
- Felhatalmazó levél más banknál vezetett pénzforgalmi számlákra
- Komfortlevél KMJV Önkormányzatától
- Adósságszolgálati mutató 1,2 szinten tartása
- Osztalékfizetési korlát: osztalék csak akkor fizethető a tulajdonosoknak, ha az adósságszolgálati mutató emellett is teljesül, az a hiteltörlesztést nem veszélyezteti.
- Minimum 30 %-os tőkeellátottsági mutató teljesítése

Kecskemét, 2018. február 28.

Horváth Attila
ügyvezető igazgató

Táblázatok

a 2017. évi kiegészítő melléklethez

- 1. Vagyonkimutatás, a vagyon szerkezetének alakulása**
- 2. Mutatók a vállalkozás anyagi helyzetének átfogó elemzéséhez
(2/a és 2/b)**
- 3. Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozása**
- 4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások (4/a és 4/b)**
- 5. A bevételek és a költségek szerkezete**
- 6. Társasági adóalap kimunkálása**
- 7. Cash flow kimutatás**
- 8. Hitelek és állami támogatások fedezete**
- 9. Tevékenységek számviteli szétválasztása**

2017. éves mérleg

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016. 12.31.	Előző évek korrekciója	2017.12.31.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 17. sorok)	1 519 720		1 411 515	92,9%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	12 209		14 212	116,4%
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyon értékű jogok	12 209		14 212	116,4%
06.	Szellemi termékek	0		0	
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 16. sorok)	1 504 511		1 394 303	92,7%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 068 187		1 043 684	97,7%
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	377 546		301 604	79,9%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 448		44 435	141,3%
14.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	27 330		4 580	16,8%
15.	Beruházásokra adott előlegek				
16.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
17.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18. - 27. 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 vállalkozással szemben				
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
26.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
28.	B. Forgóeszközök (29. + 35. + 44. + 51. sorok)	1 670 388		2 570 140	153,9%
29.	I. KÉSZLETEK (30. - 34. sorok)	89 340		108 019	120,9%
30.	Anyagok	24 918		24 904	99,9%
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
32.	Késztermékek				
33.	Áruk	64 422		83 115	129,0%
34.	Készletekre adott előlegek				
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 43. sorok)	344 685		332 027	96,3%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	198 334		166 247	83,8%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			3 038	
38.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
40.	Váltókövetelések				
41.	Egyéb követelések	146 351		162 742	111,2%
42.	Követelések értékelési különbözete				
43.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
44.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (45. - 50. 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 (52. - 53. sorok)	1 236 363		2 130 094	172,3%
52.	Pénztár, csekkek	1 307		1 306	99,9%
53.	Bankbetétek	1 235 056		2 128 788	172,4%
54.	C. Aktív időbeli elhatárolások (55 - 57. sorok)	30 650		2 097	6,8%
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	29 691		1 164	3,9%
56.	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	959		933	97,3%
57.	Halasztott ráfordítások				
58.	ESZKÖZÖK, (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 28. + 54. sorok)	3 220 758		3 983 752	123,7%

2017. éves mérleg

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31.	Előző évek korrekciója	2017.12.31.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
59.	D. Saját tőke (60.-66. sorok)	2 023 617		2 039 013	100,8%
60.	I. JEGYZETT TŐKE	1 114 130		1 114 130	100,0%
61.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
62.	III. TÖKETARTALÉK	63 530		63 530	100,0%
63.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	586 653		621 725	106,0%
64.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	125 947		90 875	72,2%
65.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
66.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	133 357		148 753	111,5%
67.	E. Céltartalékok (68.- 70. sorok)	88 657		107 350	121,1%
68.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	88 657		107 350	121,1%
69.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
70.	Egyéb céltartalék				
71.	F. Kötelezettségek (72. +77. +87. sorok)	537 576		459 875	85,5%
72.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alarendelt kölcsöntőke) (73. - 76. 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 (78. -86. 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 (88. - 99. sorok)	537 576		459 875	85,5%
88.	Rövid lejáratú kölcsönök				
89.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
90.	Rövid lejáratú hitelek				
91.	Vevőtől kapott előlegek				
92.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	472 653		374 812	79,3%
93.	Váltótartozások				
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 505		21 080	200,7%
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	54 418		63 983	117,6%
98.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
99.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
100.	G. Passzív időbeli elhatárolások (101. -103. sorok)	570 908		1 377 514	241,3%
101.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 242		47 251	652,5%
102.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	66 109		33 350	50,4%
103.	Halasztott bevételek	497 557		1 296 913	260,7%
104.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (59. + 67. + 71. + 100. sorok)	3 220 758		3 983 752	123,7%

Eredménykimutatás 2017. év

(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2016. 12.31.	Előző évek korrekciója	2017.12.31.	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 033 231		2 105 951	103,6%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	2 033 231		2 105 951	103,6%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	22 556		36 889	163,5%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03. + 04.)	22 556		36 889	163,5%
III.	Egyéb bevételek	743 714		641 780	86,3%
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			18 219	
05.	Anyag- és energiaköltség	1 443 470		1 456 166	100,9%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	134 781		110 401	81,9%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	38 119		38 056	99,8%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	75		837	1116,0%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 453		2 366	53,1%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	1 620 898		1 607 826	99,2%
10.	Béreköltség	409 892		430 295	105,0%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 355		53 302	99,9%
12.	Bérfelrakások	132 951		119 299	89,7%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. +12.)	596 198		602 896	101,1%
VI.	Értécsökkenési leírás	159 974		168 636	105,4%
VII.	Egyéb ráfordítások	271 803		238 338	87,7%
VII/a.	Ebből: értékvesztés	10 987			
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III-IV.-V.-VI.-VII.)	150 628		166 924	110,8%
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	3 203		135	4,2%
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	174			
	Ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	3 377		135	4,0%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	296		135	45,6%
	Ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20.+ 21.+22.)	296		135	45,6%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	3 081			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A. +B.)	153 709		166 924	108,6%
X.	Adófizetési kötelezettség	20 352		18 171	89,3%
D.	ADÓZOTTEREDMÉNY (C. - X.)	133 357		148 753	111,5%

Eredménykimutatás 2017. év

(Forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	2016.12.31	Előző évek korrekciója	2017.12.31	Index % bázishoz
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 033 231		2 105 951	103,6%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	2 033 231		2 105 951	103,6%
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 664 260		1 636 602	98,3%
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	75		837	
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 453		2 366	
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03. + 04. + 05.)	1 668 788		1 639 805	98,3%
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I. -II.)	364 443		466 146	127,9%
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek				
07.	Igazgatási költségek	352 775		380 697	107,9%
08.	Egyéb általános költségek	332 951		321 967	96,7%
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06. + 07. + 08.)	685 726		702 664	102,5%
V.	Egyéb bevételek	743 714		641 780	86,3%
V/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			18 219	
VI.	Egyéb ráfordítások	271 803		238 338	87,7%
VI/a.	Ebből: értékvesztés	10 987			
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/- III. - IV. + V. - VI.)	150 628		166 924	110,8%
09.	Kapott osztalék és részesedés				
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
12.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellelű bevételek	3 203		135	4,2%
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	174			
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09. + 10. + 11. + 12. + 13.)	3 377		135	4,0%
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellelű ráfordítások				
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	296		135	45,6%
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14. + 15. + 16. + 17.)	296		135	45,6%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII. - VIII.)	3 081			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	153 709		166 924	108,6%
IX.	Adófizetési kötelezettség	20 352		18 171	89,3%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C - IX.)	133 357		148 753	111,5%

A vagyoni helyzet alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	Összetétel %	2017.12.31	Összetétel %	Változás %-a
A. Befektetett eszközök	1 519 720	47,2%	1 411 515	35,4%	92,9%
I. Immateriális javak	12 209	0,4%	14 212	0,4%	116,4%
II. Tárgyi eszközök	1 504 511	46,7%	1 394 303	35,0%	92,7%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 000	0,1%	3 000	0,1%	100,0%
B. Forgóeszközök	1 670 388	51,9%	2 570 140	64,5%	153,9%
I. Készletek	89 340	2,8%	108 019	2,7%	120,9%
II. Követelések	344 685	10,7%	332 027	8,3%	96,3%
III. Értékpapírok					
IV. Pénzeszközök	1 236 363	38,4%	2 130 094	53,5%	172,3%
C. Aktív időbeli elhatárolások	30 650	1,0%	2 097	0,1%	6,8%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	3 220 758	100,0%	3 983 752	100,0%	123,7%
D. Saját tőke	2 023 617	62,8%	2 039 013	51,2%	100,8%
I. Jegyzett tőke	1 114 130	34,6%	1 114 130	28,0%	100,0%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
III. Tőketartalék	63 530	2,0%	63 530	1,6%	100,0%
IV. Eredménytartalék	586 653	18,2%	621 725	15,6%	106,0%
V. Lekötött tartalék	125 947	3,9%	90 875	2,3%	
VI. Értékelési tartalék					
VII Adózott eredmény	133 357	4,1%	148 753	3,7%	
E. Céltartalékok	88 657		107 350		121,1%
F. Kötelezettségek	537 576	16,7%	459 875	11,5%	85,5%
I. Hátrasorolt kötelezettségek					
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0%		0,0%	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	537 576	16,7%	459 875	11,5%	85,5%
G. Passzív időbeli elhatárolások	570 908	17,7%	1 377 514	34,6%	241,3%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	3 220 758	100,0%	3 983 752	100,0%	123,7%

Vagyoni helyzet, tőke struktúra alakulását jelző mutatók

adatok E Ft-ban

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	2016.12.31		2017.12.31		Változás	Értékelése
1.	Tőke hatékonyság (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	133 357	6,6%	148 753	7,3%	110,6%	javult
		Saját tőke	2 023 617		2 039 013			
2.	Eszköz hatékonyság (ROA)	<u>Adózás előtti eredmény</u>	153 709	4,8%	166 924	5,3%	111,7%	javult
		Eszközök összesen*	3 220 758		3 131 343			
3.	EBITDA	Üzemi eredmény+écs	310 602		335 560		108,0%	növekedett
4.	Tárgyi eszközök hatékonysága	<u>Nettó árbevételek</u>	2 033 231	135,1%	2 105 951	151,0%	111,8%	javult
		Tárgyi eszközök	1 504 511		1 394 303			
5.	Saját tőke növekedési mutató	<u>Saját tőke</u>	2 023 617	181,6%	2 039 013	183,0%	100,8%	közel azonos
		Jegyzett tőke	1 114 130		1 114 130			
6.	Tárgyi eszközök megújítása	<u>Tárgyévi beruházás</u>	81 895	5,4%	109 297	7,8%	144,4%	javult
		Tárgyi eszközök	1 504 511		1 394 303			
7.	Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	2 023 617	134,5%	2 039 013	146,2%	108,7%	javult
		Tárgyi eszközök	1 504 511		1 394 303			
8.	Tőke szerkezet (idegen tőke aránya)	<u>Idegen tőke</u>	1 197 141	37,2%	1 092 330	34,9%	93,8%	csökkent
		Mérleg főösszeg*	3 220 758		3 131 343			
9.	Tőkeerősség (saját tőke aránya)	<u>Saját tőke</u>	2 023 617	62,8%	2 039 013	65,1%	103,7%	növekedett
		Mérleg főösszeg*	3 220 758		3 131 343			
10.	Befektetett eszközök fedezete	<u>Saját tőke</u>	2 023 617	133,2%	2 039 013	144,5%	108,5%	javult
		Befektetett eszközök	1 519 720		1 411 515			
11.	Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	1 519 720	47,2%	1 411 515	45,1%	95,6%	kismértékben romlott
		Eszközök összesen*	3 220 758		3 131 343			
12.	Tárgyi eszközök használhatósági mutatója	<u>Tárgyi eszközök nettó értéke</u>	1 504 511	33,2%	1 394 303	32,3%	97,3%	kismértékben romlott
		Tárgyi eszközök bruttó értéke	4 527 406		4 318 979			

*2018. évi mérlegfőösszeg az összehasonlíthatóság érdekében korrigálva a kapott 852.409 E Ft KEHOP támogatási előleggel.

**Likviditással, adósságállománnyal,
a jövedelmi helyzet és a hatékonyság alakulásával
összefüggő mutatók**

adatok E Ft-ban

Sorsz.	Mutató megnevezése	Számítás módja	2016.12.31		2017.12.31		Változás	Értékelése
13.	Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettség</u>	537 576	26,6%	459 875	22,6%	85,0%	csökkent
		Saját tőke	2 023 617		2 039 013			
14.	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök *</u>	1 670 388	310,7%	1 717 731	373,5%	120,2%	javult
		<u>Kötelezettségek</u>	537 576		459 875			
15.	Árbevétel arányos nyereség	<u>(Adózott) eredmény</u>	133 357	6,6%	148 753	7,1%	107,6%	javult
		Nettó árbevétel	2 033 231		2 105 951			
16.	Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	150 628	7,4%	166 924	8,2%	110,8%	javult
		Saját tőke	2 023 617		2 039 013			
17.	Anyaghányad	<u>Anyagjellegű ráfordítások</u>	1 620 898	78,8%	1 607 826	75,0%	95,2%	csökkent
		Bruttó termelési érték	2 055 787		2 142 840			
18.	Személyi jellegű költség hányad	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>	596 198	29,0%	602 896	28,1%	96,9%	csökkent
		Bruttó termelési érték	2 055 787		2 142 840			
19.	Árbevétel arányos pénzjövedelem	<u>Adózott nyereség+ÉCS</u>	293 331	14,4%	317 389	15,1%	104,9%	növekedett
		Értékesítés nettó árbevétele	2 033 231		2 105 951			
20.	Tőkearányos pénzjövedelem	<u>Adózott nyereség+ÉCS</u>	293 331	14,5%	317 389	15,6%	107,6%	növekedett
		Saját tőke	2 023 617		2 039 013			
21.	Élőmunka termelékenység	<u>Nettó árbevétel</u>	2 033 231	22 845	2 105 951	23 931	104,8%	növekedett
		Létszám	89		88			
22.	Támogatással korrigált termelékenység	<u>Nettó árbevétel+távho támogatás</u>	2 571 764	28 896	2 518 937	28 624	99,1%	csökkent
		Létszám	89		88			
23.	Likviditási gyorsráta mutató	<u>Likvid pénzeszközök*</u>	1 236 363	230,0%	1 277 685	277,8%	120,8%	javult
		Rövidlejáratú kötelezettségek	537 576		459 875			
24.	Értékcsökkenési leírási hányad	<u>Értékcsökkenési leírás</u>	159 974	7,8%	168 636	7,9%	101,3%	kismértékben növekedett
		Bruttó termelési érték	2 055 787		2 142 840			
25.	Adósságfedezeti mutató	<u>Követelések</u>	344 685	64,1%	332 027	72,2%	112,6%	javult
		Rövidlejáratú kötelezettségek	537 576		459 875			
26.	Vevők átfutási ideje (napokban)	<u>Számított vevőállomány **</u>	71 159 488	35	66 536 033	32	91,4%	csökkent
		Nettó árbevétel	2 033 231		2 105 951			
27.	Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	<u>Vevőállomány</u>	198 334	42,0%	166 247	44,4%	105,7%	javult
		<u>Szállítóállomány</u>	472 653		374 812			

* Pénzeszközök értéke az összehasonlíthatóság érdekében korrigálva a kapott 852.409 E Ft KEHOP támogatási előleggel.

** Számított vevőállomány = (bázis év záró + tárgy év záró) x 365 / 2

Tárgyi eszközök, immateriális javak állományváltozása
2017.12.31

Mérleg 09-11-12-13-14. sora

adatok E Ft-ban

Bruttó érték	Nyitó állomány 2017.01.01	Beflen csökk. aktiválás miatt	Aktiválás	Egyéb növ. beflen. term.	Terven felüli értékcsökkenés	Egyéb csökkenés	Záró állomány 2017.12.31
Immateriális javak	123 150		11 545			-5 033	129 662
Ingatlanok	1 618 476		29 869				1 648 345
Termelő gépek, berendezések	2 751 718		46 810		-151 419	-231	2 646 878
Egyéb berendezések, felszerelések	157 212		30 043			-9 822	177 433
<i>Befejezetlen beruházások</i>	27 330	-12 680	0	3 710	-13 780		4 580
Bruttó érték összesen	4 677 886	-12 680	118 267	3 710	-165 199	-15 086	4 606 898
Elszámolt értékcsökkenés	Nyitó állomány 2017.01.01		Elszámolt értékcsökkenés		Kivezetett értékcsökkenés	Egyéb cs. terven felüli écs.	Záró állomány 2016.12.31
Immateriális javak	-110 941		-9 535			5 026	-115 450
Ingatlanok	-550 289		-54 372				-604 661
Termelő gépek, berendezések	-2 374 172		-88 510		117 304	104	-2 345 274
Egyéb berendezések, felszerelések	-125 764		-16 219			8 985	-132 998
<i>Befejezetlen beruházások</i>	0		0		0		0
Értékcsökkenés összesen	-3 161 166	0	-168 636		117 304	14 115	-3 198 383
Nettó érték	Nyitó állomány 2017.01.01						Záró állomány 2016.12.31
Immateriális javak	12 209	0	2 010	0	0	-7	14 212
Ingatlanok	1 068 187	0	-24 503	0	0	0	1 043 684
Termelő gépek, berendezések	377 546	0	-41 700	0	-34 115	-127	301 604
Egyéb berendezések, felszerelések	31 448	0	13 824	0	0	-837	44 435
<i>Befejezetlen beruházások</i>	27 330	-12 680	0	3 710	-13 780	0	4 580
Nettó érték összesen	1 516 720	-12 680	-50 369	3 710	-47 895	-971	1 408 515

3. sz. táblázat

Aktív időbeli elhatárolás

Mérleg 44. sor

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg		Index %-ban bázishoz
	2016.12.31	2017.12.31	
Fűtési hődíj elhatárolás	29 691		0,0%
villamos energia értékesítés		1 164	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	29 691	1 164	3,9%
Előfizetési díjak	525	240	45,7%
Oktatási költség	75	75	100,0%
Biztosítási díj	21	130	619,0%
Palack bérleti díj		19	
Szoftverkövetés, support díj	297	448	150,8%
Vízdíj (2017. 01. havi)	41	21	51,2%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	959	933	97,3%
Aktív időbeli elhatárolás összege	30 650	2 097	6,8%

4/b. sz. táblázat

Passzív időbeli elhatárolás

Mérleg 83. sor

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg		Index %-ban bázishoz
	2016.12.31	2017.12.31	
Távhő csatlakozási díj bevétele	7 242	6 199	85,6%
Melegvíz elszámolás különbözete		37 054	
Fűtési hődíj elhatárolás		3 998	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 242	47 251	652,5%
Áram számlák (XII. havi)	4 321	4 700	108,8%
Vízdíj (XII. havi)	477	497	104,2%
Elhatárolt bér és járulékai	59 415	26 325	44,3%
Posta, bank költségek	1 426	1 483	104,0%
könyvvizsgálat különbözet		35	
CO2 kibocsátási jelentés hitelesítése	470	310	66,0%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	66 109	33 350	50,4%
Halasztott bevételek	497 557	1 296 913	260,7%
Passzív időbeli elhatárolások összesen	570 908	1 377 514	241,3%

A bevételek és a költségszerkezet alakulása 2017. év

Eredménykimutatás tételsorai alapján

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tételsor	Előző év 2016.12.31	Összetétel %	Tárgy év 2017.12.31	Összetétel %	Változás %-a
Értékesítés nettó árbevétele	I.	2 033 231	72,5%	2 105 951	75,6%	103,6%
ebből: hőszolgáltatás árbevétele		1 738 247	62,0%	1 777 326	63,8%	102,2%
villamos energia értékesítés árbevétele		226 930	8,1%	271 395	9,7%	119,6%
megrendelésre végzett és egyéb tevékenység árbevétele		34 948	1,2%	25 548	0,9%	73,1%
gazdasági adminisztrációs szolgáltatás árbevétele		33 106	1,2%	31 682	1,1%	95,7%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	04.	22 556	0,8%	36 889	1,3%	163,5%
Egyéb bevétel	III.	743 714	26,5%	641 780	23,0%	86,3%
ebből távhőszolgáltatás támogatása		538 533	19,2%	412 986	14,8%	76,7%
egyéb		205 181	7,3%	228 794	8,2%	111,5%
Pénzügyi bevétel	VIII.	3 377	0,1%	135	0,0%	4,0%
Összes bevétel		2 802 878	100,0%	2 784 755	100,0%	99,4%
Anyag- és energia költség	05.	1 443 470	54,5%	1 456 166	55,6%	100,9%
Igénybe vett szolgáltatások	06.	134 781	5,1%	110 401	4,2%	81,9%
Egyéb szolgáltatások	07.	38 119	1,4%	38 056	1,5%	99,8%
Eladott áruk beszerzési értéke	08.	75	0,0%	837	0,5%	1116,0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	09.	4 453	0,2%	2 366	0,0%	53,1%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	IV.	1 620 898	61,0%	1 607 826	61,4%	99,2%
Béreköltség	10.	409 892	15,5%	430 295	16,4%	105,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11.	53 355	2,0%	53 302	2,0%	99,9%
Bérráfordítások	12.	132 951	5,0%	119 299	4,6%	89,7%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	V.	596 198	22,5%	602 896	23,0%	101,1%
Értécsökkenési leírás	VI.	159 974	6,0%	168 636	6,4%	105,4%
Egyéb ráfordítások	VII.	271 803	10,3%	238 338	9,1%	87,7%
Pénzügyi ráfordítás	IX.	296	0,0%	135	0,0%	45,6%
Összes költség és ráfordítás		2 649 169	100,0%	2 617 831	100,0%	98,8%
Adózás előtti eredmény	E	153 709		166 924		108,6%

5. sz. táblázat

Társasági adó elszámolása 2017. év

adatok E Ft-ban

Adózás előtti eredmény: **166 924**

Adóalapot módosító tételek

1.) Csökkentő tételek

Céltartalék feloldás CO2	64 422
Térítés nélkül kapott eszköz, készlet (CO2 kvóta)	0
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, eszközkievetés	135 749
Fejlesztési tartalék képzés	0
2 % feletti eredmény 2015.évi önrevízióval adózva	12 756
Értékvesztésre befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	18 219
Tanulószerződéses tanuló kedvezménye	
Továbbfoglalkoztatott tanuló	
Egyéb növelő (CO2 ingyenes kiosztás)	26 703
Egyéb növelő (CO2 átértékelési különbözet nyereség)	17 746
Csökkentő tételek összesen	275 595

2.) Növelő tételek

CO2 visszaadásra képzett céltartalék	83 115
Egyéb céltartalékképzés	0
Sztv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközkievetés	169 607
Értékvesztés (vevőkövetelésre)	0
Elengedett követelés (nem magánszeméllyel szemben)	0
Adomány összege (el nem számolható)	1 550
Önellenőrzés ráfordításaként elszámolt adó	3 736
Adóhatóság, TB szerv által kiszabott bírság	40
Egyéb növelő (CO2 visszaadás)	61 258
Egyéb növelő (CO2 átértékelési különbözet, veszteség)	0
Terven felüli értékcsökkenési leírás	47 895
Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott szolgáltatás miatti korrekció	360
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	750
Növelő tételek összesen	368 311

Társasági adóalap	259 640
Társasági adófizetési kötelezettség 9 %	23 368
Adókedvezmény	-5 197
Fizetendő adó	18 171

Cash flow kimutatás 2017. év

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás E Ft-ban
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13. sorok)	405 440	157 948	-247 492
1. Korrigált adózás előtti eredmény ±	158 565	174 998	16 433
2. Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás +	213 503	216 741	3 238
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás vevő ±	10 987	-18 219	-29 206
4. Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	-22 608	18 693	41 301
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		16	16
6. Szállítói kötelezettség változása ±	64 493	-87 266	-151 759
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-112 667	9 565	122 232
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-26 420	-45 803	-19 383
9. Vevőkövetelés változása ±	-17 740	50 306	68 046
10. Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül) ±	154 672	-38 108	-192 780
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	3 007	28 553	25 546
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-20 352	-18 171	2 181
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-133 357	-133 357
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-81 985	-108 552	-26 567
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-81 985	-109 297	-27 312
15. Befektetett eszközök eladása +		745	745
16. Kapott osztalék, részesedés +			
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	-7 203	844 335	851 538
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +			
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele +			
19. Hitel és kölcsön felvétele +			
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolás +			
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +		852 409	852 409
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
23. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
24. Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés -			
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-7 203	-8 074	-871
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
IV. Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)	316 252	893 731	577 479

Hitelek és állami támogatások fedezetei

Megnevezés	Fennálló hiteltartozás, vissza nem térítendő állami támogatás összege E Ft-ban	Nyújtó pénzüintézet, szervezet	Fedezetek, jogi biztosítékok a hitel visszafizetéséig	Fenntartási időszak vége
Hitelkeret szerződés KEHOP 5.3.1-17 és 5.3.2-17 pályázati fejlesztésekhez	2 000 000	OTP Bank Nyrt.	Ingó jelzálogjog valamennyi ingóságra 2.000.000 E Ft értékben Árbevétel engedményezés villamos energia értékesítésre Adósságszolgálati fedezeti mutató 1,2 -szeres szinten tartása Jelzálogjog bejegyzése a megvalósult létesítményekre Inkasszó jog valamennyi bankszámlára	2029.12.31
Kölcsönszerződés KEHOP 5.3.1-17 keretében megvalósuló beruházásokhoz	822 554 000	OTP Bank Nyrt.	Ingó jelzálogjog valamennyi ingóságra 2.000.000 E Ft értékben Árbevétel engedményezés villamos energia értékesítésre Adósságszolgálati fedezeti mutató 1,2 -szeres szinten tartása Jelzálogjog bejegyzése a megvalósult létesítményekre Inkasszó jog valamennyi bankszámlára	2029.12.31
Kölcsönszerződés KEHOP 5.3.2-17 keretében megvalósuló beruházásokhoz	530 000 000	OTP Bank Nyrt.	Ingó jelzálogjog valamennyi ingóságra 2.000.000 E Ft értékben Árbevétel engedményezés villamos energia értékesítésre Adósságszolgálati fedezeti mutató 1,2 -szeres szinten tartása Jelzálogjog bejegyzése a megvalósult létesítményekre Inkasszó jog valamennyi bankszámlára	2029.12.31
Támogatási előleg KEHOP 5.3.1-17 keretében megvalósuló beruházásokhoz	370 680 542	Nemzeti Fejlesztési Minisztérium	Elkülönített bankszámlán szerepel, kifizetése csak jóváhagyott beruházási számlák kifizetését követően lehetséges.	2019.12.31
Támogatási előleg KEHOP 5.3.2-17 keretében megvalósuló beruházásokhoz	481 738 376	Nemzeti Fejlesztési Minisztérium	Elkülönített bankszámlán szerepel, kifizetése csak jóváhagyott beruházási számlák kifizetését követően lehetséges.	2019.12.31

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft-nek 2017. december 31-én hiteltartozása nincs (fenti hitelszerződésekre folyósítás még nem történt.)

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2017. I-XII. hó
KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Villamosenergia termelés	Villamosenergia termelés	Egyéb tevékenység	Tény
		Széchenyiváros	Árpádvaros		Széchenyiváros	Árpádvaros		
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	723 218	510 373	558 529	271 395	0	42 436	2 105 951
02.	Export értékesítés nettó árbevétele							
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	723 218	510 373	558 529	271 395	0	42 436	2 105 951
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása							0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			36 889				36 889
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	36 889	0	0	0	36 889
III.	Egyéb bevételek	302 395	118 257	177 282	13 707	30 004	135	641 780
	III/a. ebből: vevői visszaírt követelések értékesítése			18 219				18 219
	III/b. ebből: CO ₂ kereskedelem összesen	74 859	27 065		6 946			108 870
	III/c. ebből: Távhőszolgáltatók támogatása	220 925	90 891	101 170				412 986
	III/d. ebből: Közhasznú célú működésre kapott támogatás							0
	III/f. ebből: Fejlesztési célú támogatás	6 345		43 249	3 459			53 053
	III/e. ebből: Pályázati úton elnyert támogatás							0
05.	Anyag- és energiaköltség	790 091	324 112	277 863	64 072	6	22	1 456 166
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 293	9 107	71 791	4 057	32	5 121	110 401
07.	Egyéb szolgáltatások	8 113	3 519	24 332	1 904	125	63	38 056
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			837				837
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke						2 366	2 366
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	818 497	336 738	374 823	70 033	163	7 572	1 607 826
10.	Béreköltség	96 057	63 873	242 137	12 080	190	15 958	430 295
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 510	6 048	33 755	1 976	24	989	53 302
12.	Bérfelrakatok	26 020	16 722	68 861	3 435	51	4 210	119 299
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	132 587	86 643	344 753	17 491	265	21 157	602 896
VI.	Értéksökkenési leírás	31 890	7 545	116 013	13 021	12	155	168 636
VII.	Egyéb ráfordítások	102 851	54 520	28 426	51 241	145	1 155	238 338
	VII/a. ebből: vevői követelések értékesítése							0
	VII/b. ebből: CO ₂ kereskedelem összesen	99 272	35 891		9 211			144 374
	VII/c. ebből: nyereségkorláton felüli rész							0
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-60 212	143 184	-91 315	133 316	29 419	12 532	166 924
	(I. + II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)							
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés							0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek							0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott							0
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége							0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott							0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	46	33	36	17	0	3	135
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott							0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei							0
	Ebből: értékelési különbözet							0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	46	33	36	17	0	3	135
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések							0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott							0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztése							0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott							0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott							0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése							0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				135			135
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21. + 22.)	0	0	0	135	0	0	135
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	46	33	36	-118	0	3	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	-60 166	143 217	-91 279	133 198	29 419	12 535	166 924
X.	Adófizetési kötelezettség	-6 550	15 590	-9 936	14 500	3 202	1 365	18 171
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	-53 616	127 627	-81 343	118 698	26 217	11 170	148 753

MÉRLEG

2017. december 31.

KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Villamos energia	Villamos energia	Egyéb	Cég összesen
		Széchenyi	Árpád		Széchenyi	Árpád	tevékenységek	
a	b	2017.	2017.	2017.	2017.	2017.	2017.	2017.
		c	d	e	f	g	h	i
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 17.)	129 539	74 951	1 176 812	28 208	1 917	88	1 411 515
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	105	177	13 797	45	0	88	14 212
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke							
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
5.	Vagyon értékű jogok	105	177	13 797	45	0	88	14 212
6.	Szellemi termékek							
7.	Üzleti vagy cégérték							
8.	Immateriális javakra adott előlegek							
9.	Immateriális javak érték helyesbítése							
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 16. sorok)	129 434	71 774	1 163 015	28 163	1 917	0	1 394 303
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41 628	61 595	935 993	4 468	0	0	1 043 684
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	86 589	5 919	183 841	23 338	1 917	0	301 604
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 217	2 056	40 805	357	0	0	44 435
14.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)		2 204	2 376				4 580
15.	Beruházásokra adott előlegek							
16.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése							
17.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18. - 27. sorok)	0	3 000	0	0	0	0	3 000
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		3 000					3 000
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban							
20.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés							
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési							
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 érték helyesbítése							
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete							
28.	B. Forgóeszközök (29. + 35. + 44. + 51. sorok)	-317 900	1 632 779	-123 603	1 053 313	225 004	100 547	2 570 140
29.	I. KÉSZLETEK (30. - 34. sorok)	59 199	21 800	20 837	6 091	30	62	108 019
30.	Anyagok	2 049	1 138	20 837	788	30	62	24 904
31.	Befejezetlen termelés és félkész termék							
32.	Késztermékek							
33.	Áruk	57 150	20 662	0	5 303	0	0	83 115
34.	Készletekre adott előlegek							
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 43. sorok)	82 847	34 084	181 752	28 690	16	4 638	332 027
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			140 775	21 601	0	3 871	166 247
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			3 038				3 038
38.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
40.	Váltókövetelések							
41.	Egyéb követelések	82 847	34 084	37 939	7 089	16	767	162 742
42.	Követelések értékelési különbözete							
43.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete							
44.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (45. - 50. sorok)	0	0	0	0	0	0	0
45.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban							
46.	Jelentős tulajdoni részesedés							
47.	Egyéb részesedés							
48.	Saját részvények, saját tőzletrészek							
49.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
50.	Értékpapírok értékelési különbözete							
51.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (52. - 53. sorok)	-459 946	1 576 895	-326 192	1 018 532	224 958	95 847	2 130 094
52.	Pénztár, csekkek	107	60	1 093	41	2	3	1 306
53.	Bankbetétek	-460 053	1 576 835	-327 285	1 018 491	224 956	95 844	2 128 788
54.	C. Aktív időbeli elhatárolások (55. - 57. sorok)	0	0	933	1 164	0	0	2 097
55.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása				1 164	0		1 164
56.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			933				933
57.	Halasztott ráfordítások							
58.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 28. + 54. sorok)	-188 361	1 707 730	1 054 142	1 082 685	226 921	100 635	3 983 752

Kecskemét, 2018. 02. 28.

 Horváth Attila
 ügyvezető igazgató

MÉRLEG
2017. december 31.
KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Villamos energia	Villamos energia	Egyéb tevékenységek	Cég összesen
		Széchenyi	Árpád		Széchenyi	Árpád		
		2017.	2017.		2017.	2017.		
a	b	c	d	e	f	g	h	i
59.	D. Saját tőke (60. + 61. + 62.+ 63.+ 64.+ 65.+ 66. sorok)	-581 719	1 049 351	210 760	1 043 062	219 904	97 655	2 039 013
60.	I. JEGYZETT TŐKE	34 311	75 967	717 506	236 017	24 154	26 175	1 114 130
61.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)							
62.	III. TÖKETARTALÉK	1 957	4 331	40 914	13 458	1 377	1 493	63 530
63.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-572 711	836 601	-542 082	673 073	168 033	58 811	621 725
64.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 340	4 825	75 765	1 816	123	6	90 875
65.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK							
66.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-53 616	127 627	-81 343	118 698	26 217	11 170	148 753
67.	E. Céltartalékok (68.+70.+71. sorok)	70 787	25 809	5 451	5 303	0	0	107 350
68.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	70 787	25 809	5 451	5 303	0	0	107 350
69.	Ebből: 2 %-os nyereségkorlátra képzett céltartalék	13 637	5 147	5 451				24 235
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre							
71.	Egyéb céltartalék							
72.	F. Kötelezettségek (73. + 78. + 88. sorok)	246 928	128 908	46 518	32 134	3 645	1 742	459 875
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
74.	(74. - 77. sorok)							
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							
75.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben							
78.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
79.	(79. - 87. sorok)							
79.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök							
80.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények							
81.	Tartozások kötvénykibocsátásból							
82.	Beruházási és fejlesztési hitelek							
83.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek							
84.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							
85.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben							
86.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
87.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek							
88.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	246 928	128 908	46 518	32 134	3 645	1 742	459 875
89.	(89. - 99. sorok)							
89.	Rövid lejáratú kölcsönök							
90.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények							
91.	Rövid lejáratú hitelek							
92.	Vevőktől kapott előlegek							
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	245 889	100 700	13 352	14 745		126	374 812
94.	Váltótartozások							0
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 064	781	16 235				21 080
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							0
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-3 025	27 427	16 931	17 389	3 645	1 616	63 983
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete							
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete							
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (101. - 103. sorok)	75 643	503 662	791 413	2 186	3 372	1 238	1 377 514
101.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	24 068	16 984	6 199				47 251
102.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 445	4 950	18 766	936	15	1 238	33 350
103.	Halasztott bevételek	44 130	481 728	766 448	1 250	3 357	0	1 296 913
104.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	-188 361	1 707 730	1 054 142	1 082 685	226 921	100 635	3 983 752
	(59. + 67. + 72. + 100. sorok)							