

1	0	9	2	3	4	5	2	3	5	1	1	1	1	3	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	6	5	2	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság a vállalkozás megnevezése

4450 Tiszalök, Vízérőmű 42/278-233 a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2011.

üzleti évről

Keltezés: Tiszalök, 2012. május 21.



Ötvös Pál

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

P.H.

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2011. december 31.

MÉRLEG

1 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	7 012 468		6 522 154
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sor)	2 457		7 717
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	2 413		7 616
6.	Szellemi termékek	44		101
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	7 000 505		6 504 707
11.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 571 701		1 468 514
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 408 978		5 007 251
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 862		10 778
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	10 964		16 984
16.	Beruházásokra adott előleg			1 180
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	9 506		9 730
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll.-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	9 506		9 730
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Tiszalök, 2012. május 21.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.



vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2011. december 31.

MÉRLEG

2 / 4

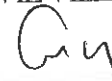
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	1 996 278		3 585 437
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sor)	35 988		30 278
28.	Anyagok	35 988		30 278
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	114 020		362 289
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	27 957		348 017
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	86 063		14 272
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	829 917		1 372 397
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	829 917		1 372 397
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	1 016 353		1 820 473
46.	Pénztár, csekkek	1 228		1 326
47.	Bankbetétek	1 015 125		1 819 147
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sor)	20 872		43 073
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 071		39 057
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 801		4 016
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	9 029 618		10 150 664

Tiszalök, 2012. május 21.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.



vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2011. december 31.

MÉRLEG

3 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+55.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	8 802 586		9 871 801
54.	I. JEGYZETT TŐKE	4 808 880		4 808 880
55.	I/a. Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 580 291		3 993 706
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	413 415		1 069 215
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sor)	16 400		
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	16 400		
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	171 871		241 071
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.+69.+70. sor)			
68.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
70.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Tiszalök, 2012. május 21.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.



vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2011. december 31.

MÉRLEG

4 / 4

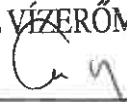
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)			
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátások			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	171 871		241 071
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	90 007		91 843
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	81 864		149 228
90.	G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	38 761		37 792
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 263		27 545
93.	Halasztott bevételek	11 498		10 247
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	9 029 618		10 150 664

Tiszalök, 2012. május 21.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2011. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 020 408		2 925 962
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2. sor)	2 020 408		2 925 962
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	194		2 353
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4. sor)	194		2 353
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	517 925		20 904
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5.	Anyagköltség	343 671		476 360
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	676 195		135 841
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 271		7 191
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	494		1 793
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	55		143
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9. sor)	1 028 686		621 328
10.	Béreköltség	307 985		326 000
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	135 472		120 969
12.	Bérbírlékok	100 416		102 478
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12. sor)	543 873		549 447
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	534 273		605 116
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	82 360		53 543
VII/a.	Ebből: értékvesztés	15 830		12
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII. sor)	349 335		1 119 785

Tiszalök, 2012. május 21.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2011. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Január
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	4		11
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	108 040		146 410
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 210		64
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)	109 254		146 485
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22		17
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 472		6
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21. sor)	1 494		23
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX. sor)	107 760		146 462
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B. sor)	457 095		1 266 247
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 249		1 249
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	45 103		45 100
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI. sor)	-43 854		-43 851
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D. sor)	413 241		1 222 396
XII.	Adófizetési kötelezettség	-174		153 181
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII. sor)	413 415		1 069 215
22.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23. sor)	413 415		1 069 215

Tiszalök, 2012. május 21.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2011. december 31.

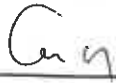
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)
1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 020 408		2 925 962
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)	2 020 408		2 925 962
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 800 054		1 481 591
4.	Eladott árúk beszerzési értéke	494		1 793
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	55		143
II.	Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sor)	1 800 603		1 483 527
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II. sor)	219 805		1 442 435
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	195 584		193 231
8.	Egyéb általános költségek	110 451		96 780
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sor)	306 035		290 011
V.	Egyéb bevételek	517 925		20 904
VI/a	Ebből: visszaírt értékvesztés			
VI.	Egyéb ráfordítások	82 360		53 543
VI/a	Ebből: értékvesztés	15 830		12
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI. sor)	349 335		1 119 785

Tiszalök, 2012. május 21.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2011. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)


2 / 2

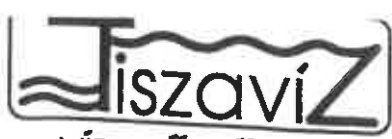
adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
9/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	4		11
11/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	108 040		146 410
12/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 210		64
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13. sor)	109 254		146 485
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22		17
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankberétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 472		6
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15±16.+17. sor)	1 494		23
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII. sor)	107 760		146 462
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B. sor)	457 095		1 266 247
IX.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 249		1 249
X.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	45 103		45 100
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (IX.-X. sor)	-43 854		-43 851
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D. sor)	413 241		1 222 396
XI.	Adófizetési kötelezettség	-174		153 181
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XI. sor)	413 415		1 069 215
18.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+18.-19. sor)	413 415		1 069 215

Tiszalök, 2012. május 21.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



VÍZERŐMŰ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2011. évi beszámolóhoz

TARTALOMJEGYZÉK

- A. Általános rész
 - I. Általános jellegű kiegészítések
 - I/1. A Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság bemutatása
 - I/2. A Számviteli politika rövid ismertetése
 - I/3. A számviteli alapelvektől való eltérések

- B. Specifikus rész
 - I. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
 - I/1. Általános előírások
 - I/2. Tételes előírások

 - II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
 - II/1. Általános előírások
 - II/2. Tételes előírások

- C. Tájékoztató rész
 - I. Általános előírások

 - II. Tételes előírások

- D. Cash Flow kimutatás

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I. Általános jellegű kiegészítések

I/1. A Társaság bemutatása

A cég neve:	Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	4450 Tiszalök, Vízerőmű
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság fióktelepe:	Kiskörei Vízerőmű 3384 Kisköre, Vízerőmű

A Társaság 1993. szeptember 10-én alakult, 1994. január 4-én került bejegyzésre Tarvisio Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1125 Budapest, Nógrádi u. 37.) néven. A Tiszai Erőmű Rt. 1996. július 10-én megvásárolta a Társaság összes üzletrészét, a Társaság nevét Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaságra, székhelyét 1133 Budapest, Újpesti rakpart 31-33-ra változtatta, az eddig gyakorolt tevékenységi köröket megszüntette, és új tevékenységi köröket határozott meg, elfogadta az eddigi ügyvezetők lemondását, új ügyvezetőt, Felügyelő Bizottságot, valamint könyvvizsgálót választott.

A Tiszai Erőmű Rt., mint a Társaság egyszemélyi tagja 1996. július 18-án a Társaság törzstőkéjét egymillió (1.000.000,-) forintról négymilliárd-hatszáznyolcmilliónyolcszáznyolcvanezer (4.608.880.000,-) forintra felemelte akként, hogy az új 4.607.880.000 forint értékű törzsbetét teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulásból - a Tiszai Erőmű Rt. tulajdonában lévő Tiszalöki Vízerőmű és Kiskörei Vízerőmű valamennyi eszközeinek és készletének átadásából - (apport) állt.

Az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Rt. 1996. augusztus 1-én megvásárolta a Tiszai Erőmű Rt-től a Társaság vagyona 100%-át megtestesítő üzletrészt.

A Társaság régi tevékenységi körrel tevékenységet nem végzett, az új tevékenységi körök gyakorlását 1996. augusztus 1-től végzi. Ugyanezen időponttól a Társaság rendelkezett a Magyar Energia Hivatal által kiadott működési engedéllyel, mely a Villamos energiáról szóló 2001. évi CX. törvény 2003. január 1-i dátummal történt hatályba lépésével a törvény 121. § (3) pontja alapján érvényét veszítette.

A Társaság a székhelyét alapítói határozat alapján 4450 Tiszalök, Vízerőmű címre helyezte át.

Az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Rt. Igazgatóságának 117/2004. (II.26.) számú Határozata alapján kiadott 208/2004. (X.11.) számú Alapítói Határozatában tulajdonosi tőkeemelést hajtott végre. A törzstőke emelés nagysága 200.000.000 forint 2004. november 1-ei dátummal.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Cégbíróóság 2004. december 9-én bejegyezte a tőkeemelést.

2006. szeptember 1. határidővel a VET 51.§ (1) tv. szerint tevékenységünk engedélykötelessé vált. A vonatkozó törvénynek megfelelően megkértük az egyszerűsített működési engedélyeket. A Magyar Energia Hivatal a kiserőművi összevont engedélyt a Tiszalöki Vízérőmű tekintetében 456/2006. számon, a Kiskörei Vízérőmű tekintetében 457/2006. számon adta ki.

2010. november 24-én kértük a 456/2006. számú engedély módosítását, arra való tekintettel, hogy a tiszalöki felújítás és nagyjavítás befejeződött. A turbinák teljesítménye megnövekedett, ezért kértük a megváltozott adatok engedélybe történő átvezetését. Kértük továbbá, hogy a turbinák gyártóját a korábbi GANZ helyett GANZ/VOITH megnevezésre, valamint a turbinák névleges teljesítményét mindhárom helyszámnál 4,5 MW-ra módosítsák.

A Magyar Energia Hivatal a 456/2006. számú kiserőművi összevont engedélyt 95/2011. számú Határozattal módosította.

Főbb tulajdonosok és tulajdoni arányuk

- A Társaság alapítója (az „Alapító”) a Magyar Állam. A 2010. június 17-én hatályba lépett 2010. évi LII. törvény szerint az állami vagyon felett a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja, aki e feladatát a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság útján látja el.
- A Társaság tevékenységi köre az 1893/2006 EK rendelettel érvénybe lépett NACE Rev. 2 (TEÁOR'08) alapján:
- **Főtevékenység:** 35.11 villamosenergia-termelés.
- Kiegészítő tevékenységek körét a 159/2008. (IV.30.) számú Alapítói Határozat módosította.

Piaci pozíciók

A megtermelt villamos energiát 2011. évben a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító ZRt. vásárolta meg.

Lényeges befektetési és szerkezetváltási elképzelések

A Társaság 2009-2011. évekre vonatkozó Stratégiai Tervét az MNV Zrt. a 19/2009.(II.04.) számú Alapítói Határozatában fogadta el.

A Társaság 2011. évi Üzleti Tervét az MNV Zrt. 79/2011. (IV.18.) számú Alapítói Határozat 1. pontjában fogadta el.

I/2. A számviteli politika rövid ismertetése

A beszámoló formája

Társaságunk éves beszámolót és üzleti jelentést készít.

A könyvvizetés rendszere

Társaságunk a Számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A könyvvizsgálatra vonatkozó döntés, jogszabály által előírt kötelezettség

Könyvvizsgálatra kötelezettek vagyunk a Számviteli törvényben megfogalmazottak szerint. A könyvvizsgálót az Alapító jelöli ki.

A konszolidációra vonatkozó döntés

Konszolidált mérleg készítésére nem vagyunk kötelezettek. Kapcsolt vállalkozással üzleti kapcsolatban nem állunk, tranzakciókat nem folytatunk.

A beszámoló elkészítésének időpontja (mérlegkészítés időpontja)

A mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározott azon - az üzleti év mérlegforduló napját követő - időpont, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet, és el kell végezni.

Társaságunknál a mérleg fordulónapja december 31.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő év harmadik hónapjának 2. napja.

Az éves beszámolót a Tulajdonos Alapítói Határozatban fogadja el.

A választott mérleg, eredménykimutatás, az eredmény megállapítás módja**A mérleg formája**

A mérleget a 2000. évi C. Számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

A mérleg tagolása

A mérleget a Számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezzük, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

Az eredménykimutatás

Az üzleti év mérleg szerinti eredményét az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, a pénzügyi műveletek eredménye (a kettő együtt a szokásos vállalkozási eredmény) és a rendkívüli eredmény együttes összegéből (adózás előtti eredmény) az adófizetési kötelezettség levonásával (összevontan adózott eredmény) a jóváhagyott osztalékkal csökkentett összegben kell meghatározni.

Az eredménykimutatás formája összköltség eljárás esetén

Az eredménykimutatást a Számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatást a Számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezzük, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat

az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredmény megállapításának módja

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítjuk meg.

A Társaság alapvető célkitűzései

A Társaság 2011. évi időszakra vonatkozó üzletpolitikai célja folyamatosan biztosítani a hosszú távú működőképesség és a gazdálkodás stabilitásának alapjait.

Az üzletpolitikai cél teljesülését az alábbi részcélok szolgálják:

- a villamos energia termelési feladatok kereskedelmi szerződéseknak megfelelő teljesítése,
- a finanszírozás és likviditás fenntartása.

A fenti célkitűzések elérésével összhangban a Társaság 2011. évben az alábbi kiemelt feladatokra fektetett hangsúlyt:

- a felújított és nagyjavított erőművi technológiai berendezések működtetése
- a Társaság önálló tevékenységéhez kapcsolódó hatósági kötelezettségek teljesítése,
- jó kapcsolat kialakítása a szűkebb környezettel, ezen belül a vízügyi szervekkel és az önkormányzatokkal,
- az integrált irányítási rendszer folyamatos működtetése, fejlesztése.

A legfontosabb üzleti tevékenységek bemutatása, kiemelve az üzleti év jelentősebb eseményeit

A Társaság legfontosabb tevékenysége a villamos energia termelése a Tisza folyó megújuló vízenergiája segítségével.

A berendezések gondos üzemeltetésével és éves terv szerinti karbantartásával kívánjuk biztosítani azt, hogy a tulajdonos elvárásai teljesüljenek és a gazdaságos, hosszú távú működtetés biztosított legyen.

A Tiszalöki és Kiskörei Vízerműben a villamos energia átvétele a kötelező átvétel alá eső villamos energia átvételéről és a kötelező átvételi mérlegkör tagsággal kapcsolatos együttműködés feltételeiről a MAVIR Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító ZRt. és a Tiszavíz Vízermű Kft. között 2008-ban aláírt megállapodás alapján történt.

2011. évben a ráfordításaink között jelenik meg a 389/2007. (XII.23.) Kormány Rendelet 7.2 (4) bekezdésében bevezetett szabályozási pótdíj fizetési kötelezettség, amely jogszabályt 2008. november 30-tól a 287/2008. (XI. 28.) Korm. rendelet a Társaság vízerműveire vonatkozóan úgy módosította, hogy a +/- 30%-nál nagyobb mértékű menetrendi eltérés esetén kell szabályozási pótdíjat fizetni.

Költségeink tartalmazzák a villamosenergia-ipari munkavállalókat a villamosenergia-piac teljes liberalizációját követően a villamosenergia-iparban fennálló vagy eltöltött munkaviszonnyal összefüggésben megillető villamosenergia-vásárlási kedvezményt.

A 116/2007. (XII.29.) GKM rendeletben kihirdetett, a GKM és a szakszervezeti fórumon megtárgyalt kedvezményes villamosenergia-vételezésre vonatkozó megállapodás alapján 2008. január 01-től a Társaságot terhelő kedvezményes munkavállalói villamosenergia-vásárlás kiegészítése a Társaság (mint finanszírozó) által fizetendő.

2011. novemberében sor került a minőségirányítási és környezetközpontú irányítási rendszer első felügyeleti auditálására, melynek során megállapítást nyert a tanúsítvány fenntarthatósága.

Az éves bér- és létszámgazdálkodás során érvényesítjük az optimális számú és összetételű munkaerő foglalkoztatására, valamint a humánpolitikai költségekre vonatkozó tulajdonosi elvárásokat.

A Kiskörei Vízerőműben kiemelt fontosságú:

- a blokkok vízjárástól függő folyamatos termelése.
- az üzleti tervben szereplő felújítások, beruházások és ütemezett karbantartások elvégzése

A Tiszalöki Vízerőmű vonatkozásában kiemelt fontosságú:

- a blokkok vízjárástól függő folyamatos termelése
- az üzleti tervben szereplő felújítások, beruházások és ütemezett karbantartások elvégzése

A Társaság gazdasági tevékenységét a Környezetvédelmi Szabályzatában rögzített keretek között végzi.

A Társaság fokozott gondot fordít az éves üzemeltetési-, felülvizsgálati- és javítási tevékenysége során arra, hogy a turbinaüzem területén az élővizet, továbbá a villamos üzem területén az üzemi földterületet olajszennyezés ne érje.

Az alkalmazott értékelési eljárások

Az Eszközök és Források Értékelési Szabályzatában rögzítettük a Számviteli törvény előírásai szerint.

Az értékcsökkenés elszámolás számviteli politikában meghatározott módszerének ismertetése, elszámolás gyakoriságának bemutatása

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezést, használatba vételt követő hónap első napjától történik.

Vállalkozásunknál a lineáris módszerrel elszámolt értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása havonta történik.

A terv szerinti amortizációs alapkategóriák meghatározása, a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre osztjuk fel, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja Társaságunk.

Az üzembe helyezést követően a bekerülési értékbe nem számítható be: az eszköz beszerzésével összefüggő, de bekerülési értéknek nem minősülő ráfordítások (üzembe helyezés után kamat, devizahitelek árfolyamvesztése), illetve az eszköz folyamatos használatával kapcsolatos költségek, a költségként elszámolandó értékcsökkenés összege. (E költségeket felmerülésükkor számoljuk el a megfelelő költségek között.)

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk, akkor átsoroljuk a forgóeszközök közé.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési) értéke.

A várható hasznos élettartam, valamint a maradványérték meghatározásának módszere

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában meg kell határozni az amortizálható eszköz Számviteli törvény 3. § (4) bekezdés 5. pontjában meghatározott hasznos élettartamát, valamint a Számviteli törvény 3. § (4) bekezdés 6. pontjában meghatározott, a hasznos élettartam végén várható maradványértékét.

Ha a hasznos élettartam időszaka rövidebb, mint az eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása által műszakilag meghatározott időszak, akkor kell maradványértékkel számolni. Ha a kettő egybe esik, akkor a maradványérték a visszanyerhető haszonanyagok, illetve hulladék anyagok értékével egyezik meg.

A hasznos élettartam, valamint a maradványérték megállapítása amortizálható eszközként egyedileg történik, az egységesen kialakított Vízérőművek tárgyi eszközei amortizációs normáinak jegyzéke alapján.

A hasznos élettartam és a maradványérték megállapítását az üzembe helyezési utasításban rögzítjük.

A hasznos élettartamot és maradványértéket fel kell jegyezni az amortizálható eszköz egyedi (analitikus) nyilvántartó lapjára.

A Számviteli törvény 3. § (4) bekezdés 6. pontjában foglaltak szerint a maradványérték nulla is lehet. Társaságunknál nulla a maradványérték abban az esetben, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős, értéke nem éri el az aktivált bruttó érték 10%-át.

A kis értékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek (100 ezer Ft bekerülési érték alatt) terv szerinti értékcsökkenési leírásának választott módszere

Vállalkozásunk a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti ún. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

A tulajdon védelme érdekében biztosítjuk a mennyiségi nyilvántartást az így elszámolt vagyoni értékű jogokkal, szellemi termékkel, valamint tárgyi eszközökkel kapcsolatban.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának alapelvei, meghatározásának módszere, a terven felüli értékcsökkenés visszairásának feltételei

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A tervezett leírást meghaladó terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke,
- a szellemi termékek, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként a körülmények leírásával, azok megnevezésével, valamint az eszközök azonosító adatainak pontos megjelölésével jegyzőkönyvet készítünk.

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, terven felüli értékcsökkenést számolunk el, és utána kivesszük az állományból.

A Számviteli törvény 53. § (4) bekezdése alapján nem számolható el terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A „tartósan” fogalom Társaságunknál az egy évet meghaladó időtartamot jelenti, azaz a két értékelési (mérlegforduló) napon is megállapítottuk azt, hogy a piaci érték alatta van a könyv szerinti értéknek.

A „jelentősen” pedig viszonyítást fejez ki. Tárgyi eszközeinknél legalább egy év terv szerinti értékcsökkenésének megfelelő összeget jelent.

Terven felüli értékcsökkenés visszairása

Amennyiben

- a.) a terven felüli értékcsökkenési leírások miatt az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és a terven felüli értékcsökkenés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékre az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelní (visszairás).

- b.) az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális jószág, tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéket, akkor különbözeti összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét.

Az értékvesztés elszámolásának rendje

A Számviteli törvény előírásainak megfelelően a Számviteli politikában rögzítettük az értékvesztés elszámolását, annak visszairását.

A Társaság mindkét erőművében befejeződött a felújítás és nagyjavítás. Az üzembiztonsági tartalékkészletek felülvizsgálata megtörtént. Értékvesztést számoltunk el minden olyan készlet után, ami már nem szolgálja a felújított termelő gépek folyamatos és biztonságos üzemelését.

Az eszközök befektetett, illetve forgóeszközökké történő minősítésének alapelvei

Amennyiben az eszköz tartósan szolgálja a tevékenységet, akkor az befektetett eszköz. A tartós legalább 1 évet jelent.

Ha egy évnél rövidebb ideig szolgálja tevékenységünket, akkor azt a forgóeszközök közé soroljuk.

Az értékpapírok forgóeszközként, illetve befektetésként való számbavételének elvei

A forgatási célból, nem tartós befektetésként vásárolt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat a forgóeszközök között tartjuk nyilván.

A befektetett pénzügyi eszközök közé csak azokat az értékpapírokat soroljuk, amelyeket azzal a céllal fektettünk be, hogy tartós jövedelemre (kamatra) tegyünk szert.

Felújítások, karbantartások költségei, elkülönítésének alapelvei

A Számviteli törvény definíciójának megfelelően:

Beruházás

A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítás, a beszerzett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység (szállítás, vámkezelés, közvetítés, alapozás, üzembe helyezés, továbbá mindaz a tevékenység, amely a tárgyi eszköz beszerzéséhez hozzákapcsolható, ideértve a tervezést, az előkészítést, a lebonyolítást, a hitel igénybevételt, a biztosítást is), beruházás a meglévő tárgyi eszköz bővítését, rendeltetésének megváltoztatását, átalakítását, élettartamának, teljesítőképeségének közvetlen növelését eredményező tevékenység.

Felújítás

A folyamatosan, rendszeresen végzett karbantartás mellett az eszköz olyan mértékben elhasználódott (szerkezeti elemei előregedtek), amely elhasználódás már a rendeltetésszerű használatot veszélyezteti. Ezzel a felújítással tehát az adott eszköz élettartama megnövekszik, eredeti műszaki állapota visszaáll.

Felújítás a korszerűsítés is, ha a használatos technikától korszerűbb technika alkalmazásával a tárgyi eszköz üzembiztonságát, teljesítőképességét, használhatóságát, vagy gazdaságosságát növeljük.

Karbantartás

A használatban lévő tárgyi eszközök folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munkálatok, melyet a rendeltetésszerű használat érdekében el kell végezni. E javítás a folyamatos elhasználódás rendszeres helyreállítását eredményezi. A Kis-körei és a Tiszalöki Vízerőművekben végzett rendszeres nagyjavításokat is karbantartásnak minősítjük. Ez a tevékenység a meglévő tárgyi eszközeink folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését eredményezi.

A céltartalék képzés alkalmazott elvei

A Számviteli törvény 41. § (2) bekezdésében felsorolt jogcímek közül a jövőbeni költségekre képeztünk illetve képzünk céltartalékot:

- A termelő gépeink rendszeres nagyjavítására, a nagyjavítás várható költségének teljes összegére. A céltartalék képzés évekre lebontva egy előre meghatározott ütemterv szerint történik.
Ebben az üzleti évben ilyen jogcímen nem történt céltartalék képzése.
- A korengedményes nyugdíj igénybevételére:
Ebben az üzleti évben ilyen jogcímen nem történt céltartalék képzés a megváltozott jogszabályok miatt.

Az alkalmazott szabályzatok felsorolása

Társaságunk elkészítette a 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően az alábbi szabályzatokat:

Számviteli politika, Eszközök és Források Értékelési Szabályzata, Leltározási Szabályzat, Pénzkezelési Szabályzat, Önköltségszámítási Szabályzat.

Rendkívüli ráfordítás

Társaságunknál a fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül - átadott, pénzügyileg rendezett támogatás és a véglegesen átadott pénzeszköz összege.

Rendkívüli bevétel, mely a vállalkozás tevékenységével összefüggő tétel

Ebben az üzleti évben rendkívüli bevétele a Társaságnak az alábbiak miatt volt:

Az E.ON Tiszántúli Áramszolgáltató Zrt. megrendelte a Társaságtól a tiszalöki 22 kV-os alállomás 2 db fogyasztói leágazási cellával való bővítését. A beruházás költségét fejlesztési célú pénzeszköz átadással biztosította. A beruházás 2005. november 30-án az E.ON kérésének

megfelelően átadásra került, a tárgyi eszközt aktiváltuk. A pénzeszköz átadása megtörtént, melyet az érvényes számviteli törvény szerint halasztott bevételként elhatároltunk, és az éves elszámolt értékcsökkenés összegét visszavezettük rendkívüli bevételként.

Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések indoklása, a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatása

A vagyoni helyzet alakulása

A Társaság vagyoni helyzetének alakulását a következő mérlegsorok mutatják:

Megnevezés (Mérlegsorok)	2010. év		2011. év	
	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban
A. Befektetett eszközök	7 012 468	77,66	6 522 154	64,26
1. Immateriális javak	2 457	0,03	7 717	0,08
2. Tárgyi eszközök	7 000 505	77,52	6 504 707	64,08
3. Befektetett pénzügyi eszközök	9 506	0,11	9 730	0,10
B. Forgóeszközök	1 996 278	22,11	3 585 437	35,32
1. Készletek	35 988	0,40	30 278	0,30
2. Követelések	114 020	1,26	362 289	3,57
3. Értékpapírok	829 917	9,19	1 372 397	13,52
4. Pénzeszközök	1 016 353	11,26	1 820 473	17,93
C. Aktív időbeli elhatárolások	20 872	0,23	43 073	0,42
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	9 029 618	100,00	10 150 664	100,00
D. Saját tőke	8 802 586	97,49	9 871 801	97,25
1. Jegyzett tőke	4 808 880	53,26	4 808 880	47,38
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
3. Tőketartalék	0	0	0	0
4. Eredménytartalék	3 580 291	39,65	3 993 706	39,34
5. Lekötött tartalék	0	0	0	0
6. Értékelési tartalék	0	0	0	0
7. Mérleg szerinti eredmény	413 415	4,58	1 069 215	10,53
E. Céltartalékok	16 400	0,18	0	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	16 400	0,18	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	171 871	1,90	241 071	2,38
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	171 871	1,90	241 071	2,38
G. Passzív időbeli elhatárolások	38 761	0,43	37 792	0,37
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	9 029 618	100,00	10 150 664	100,00

I/3. A számviteli alapelvektől való eltérések

Ebben az üzleti évben nem volt indok a számviteli alapelvektől való eltérésre. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja tárgyév utolsó hónapjának utolsó napja.

Nincsenek olyan mérlegen kívüli tételeink, mérlegben nem szereplő megállapodásaink, melyekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek és bemutatásuk szükséges vállalkozásunk pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

Nincsenek olyan mérlegen kívüli tételeink, amelyek a függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásokra vonatkoznak.

Társaságunknak nincsenek tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletei.

A Társaságunknak hátrasorolt eszközei nincsenek.

Társaságunknál kutatás és kísérleti fejlesztés költség nem merült fel.

A korengedményes nyugdíjfizetési kötelezettségünkön kívül sem jövőbeni nyugdíjfizetési, sem végkielégítési kötelezettségünk nincs.

B. SPECIFIKUS RÉSZ**I. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések****I/1. Általános előírás**

A mérlegben minden tételnél fel kell tüntetni az előző üzleti év megfelelő adatát.

I/2. Tételes előírások**Immateriális javak**

Az immateriális javak értéke 2011. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	23 011	6 452	0	0	29 463
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	36 334	83	30	0	36 387
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Összesen	59 345	6 535	30	0	65 850

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékesítés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	20 598	1 249	0	0	21 847
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	36 290	26	30	0	36 286
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Összesen	56 888	1 275	30	0	58 133

adatok E Ft-ban

Nettó érték	2 457	5 260	0	0	7 717
--------------------	--------------	--------------	----------	----------	--------------

Az immateriális javak növekedését az iScala 2.3 SR2 számviteli szoftver verzió váltás okozta. Az új operációs rendszerrel rendelkező gépeken a régi iScala szoftver alkalmazása nem volt megbízható.

Immateriális javak tervszerinti értékcsökkenése

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	adatok E Ft-ban	
					Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásainak módszerei:						
1.1. Lineáris leírással	1 249	0	26	0	0	1 275
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	0	0	0
1.3. Teljesítményarányosan	0	0	0	0	0	0
1.1.-1.3. Összes tervszerinti értékcsökkenés	1 249	0	26	0	0	1 275

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 2011. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	3 063 103	3 205	0	0	3 066 308
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 157 814	87 753	20 875	0	9 224 692
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	90 499	8 109	13 559	0	85 049
Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 949	1 949	0	0
Beruházásra adott előleg	0	1 180	0	0	1 180
Beruházások	10 964	111 473	105 453	0	16 984
Összesen	12 322 380	213 669	141 836	0	12 394 213

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értéksökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	1 491 402	106 392	0	0	1 597 794
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 748 836	489 370	20 765	0	4 217 441
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	81 637	6 130	13 496	0	74 271
Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 949	1 949	0	0
Összesen	5 321 875	603 841	36 210	0	5 889 506

adatok E Ft-ban

Nettó érték	7 000 505	-390 172	105 626	0	6 504 707
--------------------	------------------	-----------------	----------------	----------	------------------

A tárgyi eszközök beruházását és felújítását saját forrásból végeztük.

Jelentősebb eszköznövekedések:Tiszalök:

- 1. sz. turbina hegesztett szerkezetű részgyűrű és tartalék alkatrészek: 6 769 E Ft
- Házi üzemű transzformátorok 0,4 kV-os megszakító és védelem: 8 741 E Ft
- IVECO DAILY autóbusz: 11 220 E Ft
- Video megfigyelő és tűzjelző rendszer bővítés: 6 638 E Ft

Kisköre:

- 3. sz. turbinához gerebrács beépítése:	9 218 E Ft
- GEHL SL 3840 homlokrakodógép:	7 889 E Ft
- Elszámolási mérés integrálás, generátorok fogyasztásmérés korszerűsítés, alvízi hidraulikus elzárás PLC csere:	11 764 E Ft

Befejezetlen beruházás:**Tiszalök:**

- Gerebtsztító daruhoz polip markoló	7 180 E Ft
- Turbina gépház szerelőtéri padlóburkolat felújítás:	180 E Ft
- Gumizárású tolózárak:	306 E Ft
- Turbina gépház szellőző rendszer:	1 201 E Ft
- Ford Transit:	65 E Ft
- Fejlesztési lehetőségeket tartalmazó tanulmány:	<u>1 427 E Ft</u>
	10 359 E Ft

Kisköre:

- Uszadék kiemelő berendezéshez statikai ellenőrző vizsgálat	300 E Ft
- Gerebrács:	3 300 E Ft
- Járókerékház gyártás:	1 472 E Ft
- Átvezető szigetelő:	<u>1 553 E Ft</u>
	6 625 E Ft

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2011. évben

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	adatok E Ft-ban
				Összesen
1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának módszerei:				
1.1. Lineáris leírással	106 392	489 370	6 130	601 892
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	0
1.3. Teljesítményarányosan	0	0	0	0
1.4. Kis értékű, azonnali leírással elszámolt tárgyi eszközök értékcsökkenése	0	0	1 949	1 949
1.1.-1.4. Összes terv szerinti értékcsökkenés	106 392	489 370	8 079	603 841

A tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása

Ebben az üzleti évben 12 E Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, amely egy búvár-szivattyú hulladékként történő értékesítéséből keletkezett.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök 2011-ben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	222 180	1 124	0	0	223 304
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 241 490	0	0	0	1 241 490
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	376	0	0	0	376
Összesen	1 464 046	1 124	0	0	1 465 170

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	61 002	8 884	0	0	69 886
Műszaki berendezések, gépek, járművek	387 258	74 325	0	0	461 583
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	263	75	0	0	338
Összesen	448 523	83 284	0	0	531 807

adatok E Ft-ban

Nettó érték	1 015 523	-82 160	0	0	933 363
--------------------	------------------	----------------	----------	----------	----------------

A bruttó érték növekedés 1 124 E Ft, amely egy THERMOSOLAR TS003 sík napkollektor beszereléséből keletkezett.

A Társaság a gazdasági tevékenységét a Környezetvédelmi Szabályzatban rögzítetteknek megfelelően végzi.

Víz- és talajszennyezést tevékenységünk során nem okoztunk.

A jogszabályokban, hatósági határozatokban előírt kötelezettségeinket határidőre teljesítettük. Ezeket a kötelezettségeket, illetve határidőket a Környezetvédelmi Szabályzatban rögzítettük.

A Tiszalöki Vízermű területére előírt részleges környezetvédelmi felülvizsgálat során feltárt olajtelepi szénhidrogén szennyeződés lehatárolására elkészült a tényfeltáró záródokumentáció, ezt követően pedig a műszaki beavatkozási terv. A Tiszántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség a benyújtott dokumentációkat elfogadva az 5200/14/2005. számú határozatában előírta a műszaki beavatkozási (kármentesítési) munkák elvégzését.

A fenti munkákra 2005-ben Társaságunk az ENVISZAM Környezetvédelmi Kft-vel kötött szerződést.

A kármentesítési munkák a szerződés szerint befejeződtek. 2008 és 2011 között féléves gyakorisággal a kármentesítés során létesített monitoring kutakból vett talajvíz minta vizsgálataira került sor.

A monitoring időszak 2011-ben lezárult. Az erről készült záródokumentáció a Felügyelőségnek elfogadásra benyújtásra került. A vizsgálatok igazolták a kármentesítés eredményességét.

2011. novemberében sor került a minőségirányítási és környezetközpontú irányítási rendszer első felületei auditálására, melynek során megállapítást nyert a tanúsítvány fenntarthatósága.

Befektetett pénzügyi eszközök

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
Egyéb tartósan adott kölcsön	9 506	9 730

A munkavállalóknak nyújtott adómentes lakáscélú munkáltatói kölcsön.

Készletek**A vásárolt készletek állományának változása**

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Anyagok	Áruk	Összesen
1. Nyitó készlet értéke 2010.12.31.	35 988	0	35 988
2. Készletváltozás	-5 710	0	-5 710
2.1. Növekedés	54 756	0	54 756
2.2. Csökkenés	60 466	0	60 466
2.2.1. Elszámolt értékvesztés	0	0	0
3. Leltári eltérések	0	0	0
3.1. Hiányok	0	0	0
3.2. Többletek	0	0	0
Záró készlet 2011.12.31.	30 278	0	30 278

A veszélyes hulladékok állománvának alakulása 2011-ben

Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó állomány	adatok kg-ban		
			Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Olajszűrő	H14	0	47	47	0
Olajos iszap	H14	0	1 110	1 110	0
Vizes olaj	H14	270	1 842	2 112	0
Mosófolyadék	H14	0	130	130	0
Festékes fémgöngyöleg	H14	0	11	11	0
Festékes/oldószeres műanyag göngyöleg	H14	0	18	18	0
Festék hulladék	H14	0	10	10	0
Olajos rongy	H14	182	1 095	1 192	85
Olomakkumulátor	H14	0	10	10	0
Fénycső és izzó	H14	0	32	32	0
Szárazelem	H14	0	18	18	0
Kiürült hajtógázpalack	H14	0	9	9	0
Elektronikai hulladék-képcső nélkül	H14	0	61	61	0
Elektronikai hulladék-képcsövek, monitorok	H14	0	21	21	0
Olajos fémgöngyöleg	H9	0	45	45	0
Állathulla	H9	0	520	520	0

H9 „Fertőző”: életképes mikroorganizmusokat vagy azok toxinjait tartalmazó anyagok, amelyek ismert módon vagy megalapozott feltételezések szerint betegséget okoznak az emberben vagy más élő szervezetben.

H14 „Környezetre veszélyes”: anyagok és készítmények, amelyek a környezetbe jutva a környezet egy vagy több elemét azonnal vagy meghatározott idő elteltével károsítják, illetve a környezet állapotát, természetes ökológiai egyensúlyát, biológiai sokféleségét megváltoztatják.

A nem veszélyes hulladékok közül kiemelkedő gerebuszadék mennyisége:

Telephely	adatok tonnában	
	2010. év	2011. év
Tiszalök	535,03	258,34
Kisköre	273,60	80,62

A gerebuszadék kezelése és elszállítása a 2000. évi XLIII. sz. a hulladékgazdálkodásról, valamint az 1995. évi LIII. sz. a környezet védelmének általános szabályiról szóló törvények előírásainak megfelelően történik.

Követelések

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	27 957	348 017
<u>Jelentős vevők</u>		
Kiskörei Vízérőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés		
- MAVIR ZRt.	3 427	204 627
Tiszalöki Vízérőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés		
- MAVIR ZRt.	1 781	120 600
Tiszalöki Vízérőműben hálózati elemek használati díjhoz tartozó követelés		
- MAVIR ZRt.	14 693	14 187
Tiszalöki Vízérőműben 35 kV-os és 22 kV-os elosztó hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés		
- E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.	4 348	4 687
Kiskörei Vízérőműben 120 kV-os és 20 kV-os hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés		
- ÉMÁSZ Hálózati Kft.	3 417	3 584
<p>Jelentős vevőink tartozása 2011. december 31-én a december havi villamos energia értékesítése, valamint hálózati elemek használati díjainak összege.</p>		
<u>Nem jelentős vevők</u>		
- Egyéb	291	332

Vevőinkkel szemben sem 2010. december 31-én sem 2011. december 31-én lejárt követelésünk nem volt. Vevőköveteléseink a mérlegkészítés időpontjáig befolytak.

Egyéb követelések	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
Adott előlegek	162	12
Munkavállalóknak adott előleg	10	0
Társasági adó miatti követelés	70 500	819
Különadó miatti követelés	32	32
ÁFA visszaigénylés	3 342	2 640
Iparüzési adó elszámolás	9 606	8 366
Munkavállalók lakásépítési kölcsöne	2 411	2 403
Követelések összesen:	86 063	14 272

Értékpapírok és pénzeszközök állománvának változása

	adatok E Ft-ban		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Változás
Értékpapírok:			
Diszkont kincstárjegyek	829 917	1 372 397	542 480
Pénztár	1 228	1 326	98
Bankbetétek	1 015 125	1 819 147	804 022
Pénzeszközök összesen	1 016 353	1 820 473	804 120
Összesen	1 846 270	3 192 870	1 346 600

Az ideiglenesen szabad pénzeszközünk lekötése esetén törekednünk kell a lehetőség szerinti maximális biztonságra, figyelembe kell vennünk azonban az üzletmenet szerinti likviditási szükségletet is.

Az ideiglenesen szabad pénzeszközeink lekötését a Befektetési Szabályzatban foglaltaknak megfelelően végezzük.

Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 071	39 057
- bankbetétek kamata	7 934	10 834
- diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	9 137	28 223
- árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 801	4 016
- biztosítási díj	2 720	2 357
- előfizetési díjak	617	568
- egyéb	464	1 091
Halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen	20 872	43 073

Saját tőke

A saját tőke az alábbiak szerint alakult:

A saját tőke elemei	adatok E Ft-ban			
	Záró 2010.12.31.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31.
Jegyzett tőke	4 808 880	0	0	4 808 880
Eredménytartalék	3 580 291	413 415	0	3 993 706
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	413 415	1 069 215	413 415	1 069 215

Fejlesztési tartalék

Ebben az üzleti évben fejlesztési tartalékot nem oldottunk fel és nem képeztünk.

Céltartalék a várható kötelezettségekre

Korengedményes nyugdíj

A Számviteli törvény 41. § (1) bekezdés előírása szerint 2008. évtől korengedményes nyugdíj miatti fizetési kötelezettségekre céltartalékot képeztünk.

A képzett összeg megállapítása az évente módosított 1997. évi LXXXI. törvény alapján történt.

2009. és 2010. évben öt-öt munkavállalónk felelt meg az aktuálisan érvényes rendeletben foglaltaknak és vette igénybe a korengedményes nyugdíjat.

A képzett céltartalékot a fizetési kötelezettség esedékességekor oldottuk fel.

2011. évre a 354/2010. (XII.30.) számú rendeletben foglaltaknak megfelelően három munkavállaló vált volna jogosulttá, a céltartalék képzés ennek megfelelően történt.

2011. évben csak egy munkavállaló vette igénybe a korengedményes nyugdíjat. A képzett céltartalékot teljes összegben feloldottuk.

2012. évtől a korengedményes nyugdíj 2011. évi CLXVII. sz. törvény alapján megszűnt, ezért céltartalék képzés ennek megfelelően nem történik.

időszak	adatok E Ft-ban			
	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év
képzés	16 200	28 290	16 400	0
felhasználás	0	16 200	28 290	16 400
záró	16 200	28 290	16 400	0

G

Kötelezettségek

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

Rövid lejáratú kötelezettségek

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	90 007	91 843

Jelentős szállítók

- SIEMENS Zrt.	3 039	0
- ÉMÁSZ	2 698	0
- KÖTIKÖVIZIG vízerőkészlet	23 577	50 688
- Észak-magyarországi Regionális Nyugdíjbiztosító	14 252	434
- ÉKÖVIZIG vízerőkészlet	10 706	18 887
- C&C-RASS Kft.	0	5 903
- Országos Villamostávvezeték ZRt.	7 105	7 354
- Kelet-Vill Kft.	6 594	0
- KPMG Hungária Kft.	3 750	0

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
<u>Nem jelentős szállítók</u> (szállítói analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott kötelezettségünk)	18 286	8 577

A szállítókkal szemben 2011. december 31-én fennálló kötelezettségeinket a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesítettük.

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
APEH-nek fizetendő adók	39 565	109 994
TB-nek fizetendő járulékok	12 017	12 940
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	15 539	15 275
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	14 743	11 019
ebből vízhasználati díj	14 719	10 978
Kötelezettségek összesen:	81 864	149 228

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből nincs a Társaságnak olyan kötelezettsége, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év, valamint olyan kötelezettség sincs, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak.

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 263	27 545
- prémium	11 874	17 735
- bérjárulékok	3 206	4 788
- egyéb (könyvvizsgálati díj, üzemanyag megtakarítás, munkavállalók áramdíja)	12 183	5 022
Halasztott bevételek	11 498	10 247
- véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszköz	11 498	10 247
Passzív időbeli elhatárolások összesen	38 761	37 792

Halasztott bevétel indoklása a kiegészítő melléklet „Rendkívüli bevétel, mely a vállalkozás tevékenységével összefüggő tétel” bekezdésben megtalálható a 11. oldalon.

II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

II/1. Általános előírások

Az eredménykimutatásban minden tételnél fel kell tüntetni az előző üzleti év megfelelő adatát.

II/2. Tételes előírások

Értékesítések

Export értékesítést Társaságunk nem végez.

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
• Villamos energia értékesítés	1 873 905	2 777 876
• Hálózati elem használati díjak	145 047	147 295
• Másodlagos tevékenységek árbevétele	1 456	791
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	2 020 408	2 925 962

Aktivált saját teljesítmények értéke

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	194	2 353
Ebből: olajsűrő berendezés tartó eszköz	194	0
tolózárak cseréje	0	980
230 V AC szünetmentes berendezés	0	308
napkollektor rendszer kiépítése	0	45
3. sz. turbina gerebrács	0	954
22 kV-os feszültségváltó cseréje	0	66

Egyéb bevételek

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
• Céltartalék felhasználás		
- Céltartalék jövőbeni költségekre Tiszalöki Vízerőmű nagyjavítási munkák időarányos teljesítése alapján JIII/1 és JIII/2. ütem	180 151	0

- Céltartalék jövőbeni költségekre Tiszalöki Vízerőmű nagyjavítási munkáinak teljesített költségeire JIII/3, és JIII/4. ütem	307 453	0
- Céltartalék jövőbeni költségekre korengedményes nyugdíj igénybevételére	28 290	16 400
• Tárgyi eszköz értékesítés	16	1 482
• Egyéb bevételek	2 015	3 022
Egyéb bevételek összesen:	517 925	20 904

Anyagköltségek

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
• Vízhasználati díj	52 073	57 101
• Vízerőkészlet	240 654	368 417
• Segéd-, üzem- és fűtőanyag	12 369	11 235
• Áramdíj, önfogyasztás pótlására vásárolt áramdíj	18 659	7 716
• Egyéb	19 916	31 891
Anyagköltségek összesen:	343 671	476 360

Igénybe vett szolgáltatások

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
• Karbantartási költségek	69 433	70 323
• Nagyjavítás Tiszalök	541 371	0
ebből Siemens	533 336	0
• Környezetvédelmi költség	8 734	6 267
• Egyéb	56 657	59 251
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	676 195	135 841

Nagyjavítás Tiszalök költségeinek alakulása

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
• Szerződés szerinti ütemezés kiszámlázott költség JIII/1., JIII/2., JIII/3., JIII/4. ütemek, egyéb	541 371	0
Nagyjavítás költségei összesen:	541 371	0

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
<u>Egyéb szolgáltatások</u>	8 271	7 191
<u>Béreköltség</u>	307 985	326 000
<u>Személyi jellegű egyéb kifizetések</u>	135 472	120 969
<u>Bérbírlékek</u>	100 416	102 478

Egyéb ráfordítások

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
• Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	11
• KÁT szabályozási pótdíj Tiszalök	2 400	2 037
• KÁT szabályozási pótdíj Kisköre	5 304	1 200
• Különböző egyéb ráfordítások	7 588	356
Ebből: reprezentáció, üzleti ajándék	5 505	0
bírság Apeh határozat alapján	474	0
• Céltartalék képzés korengedményes nyugdíj miatt	16 400	0
• Tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenése	0	12
• Helyi adók	29 364	42 122
• Innovációs járulék	5 030	7 351
• Cégauto adó	444	454
• Készletek elszámolt értékvesztése	15 830	0
Egyéb ráfordítások összesen:	82 360	53 543

Az értékesítés költségei

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
• Közvetlen költségek	1 800 603	1 483 527
• Közvetett költségek	306 035	290 011

Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások

	adatok E Ft-ban	
	2010.12.31.	2011.12.31.
Rendkívüli bevételek	1 249	1 249

Az E.ON Tiszántúli Áramszolgáltató Zrt. megrendelte a Társaságtól a tiszalöki 22 kV-os alállomás 2 db fogyasztói leágazási cellával való bővítését. A beruházás költségét fejlesztési célú pénzeszköz átadással biztosította. A beruházás 2005. november 30-án az E.ON kérésének megfelelően átadásra került, a tárgyi eszközt aktiváltuk. A pénzeszköz átadása megtörtént, melyet az érvényes számviteli törvény szerint halasztott bevételként elhatároltunk, és az éves elszámolt értékcsökkenés összegét visszavezettük rendkívüli bevételként.

Rendkívüli ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.
Kisköre Város Fejlesztéséért Közhasznú Köz-alapítvány támogatása	14 600	18 540
Tiszalökört Közalapítvány támogatása	13 500	18 050
Tiszalöki Iskolás Gyermekéért Közalapítvány támogatása	200	0
Tiszalöki Idősekért Közalapítvány támogatása	300	0
Tiszalök Középfokú Oktatásáért Közhasznú Alapítvány támogatása	0	500
Kulturált Tiszalökört Alapítvány támogatása	600	0
Magyar Rendőrmúzeum Baráti Köre Kulturális Egyesület támogatása	200	270
Miskolci Egyetem Oktatásának Fejlesztéséért Alapítvány támogatása	6 300	7 000
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Baleset megelőzési Alapítvány támogatása	280	0
Nyírségi Látássérültek Egyesületének támogatása	0	150
Abádszalók Kultúrájáért és Sportjáért Alapítvány támogatása	220	0
GWP Magyarország Alapítvány támogatása	500	0
Magyar Kármentő Alap támogatása	1 000	0
Összesen	37 700	44 510

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.
Tiszavíz Vízérőmű Kft. Munkahelyi Szakszervezet r. átadott pénzeszköz	100	200
Villamosenergia-ipari Dolgozók Szakszervezeti Szövetsége r. átadott pénzeszköz	232	234
Bánya- és Energiaipari Dolgozók Szakszervezete r. átadott pénzeszköz	90	81
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány	50	52
Tisza-Tó Térségi Fejlesztési Tanács	6 500	0
Összesen:	6 972	567

Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, átadott eszköz bekerülési értéke	431	23
--	-----	----

Rendkívüli ráfordítások összesen:	45 103	45 100
--	---------------	---------------

A rendkívüli ráfordítások társasági adóalapra gyakorolt hatása 2011-ben

Az 1996. évi LXXXI. törvény 3. sz. melléklete szerint nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerülő költség és ráfordítás az adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, a térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke, az adóévben térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke, ha az adózó nem rendelkezik a juttatásban részesülő nyilatkozatával, mely szerint a juttatás adóévében az eredménye a juttatás következtében elszámolt bevétel nélkül számítva nem lesz negatív, melyet a beszámolója elkészítését követően azzal igazol.

Ennek megfelelően Társasági adó alap növelő tétel: 1 038 E Ft

melyből:

- A Tiszalöki Középfokú Oktatásért Közhasznú Alapítvány támogatása: 500 E Ft
- A Tiszavíz Vízérőmű Kft. Munkahelyi Szakszervezet részére átadott pénzeszköz: 200 E Ft
- A Villamosenergia-ipari Dolgozók Szakszervezeti Szövetsége részére átadott pénzeszköz: 234 E Ft
- Bánya- és Energiaipari Dolgozók Szakszervezeti Szövetsége részére átadott pénzeszköz: 81 E Ft
- Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, átadott eszköz bekerülési értéke: 23 E Ft

További Társasági adó alap növelő tétel: 6 515 E Ft

melyből:

- Reprezentációs költség 4 952 E Ft
- Üzleti ajándék 1 262 E Ft
- Egyéb 301 E Ft

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

I. Általános előírások

Szöveges és számszaki értékelést kell adni a vállalkozás valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a megbízható és valós kép kialakításához.

Az értékelés legfontosabb mutatószámai vállalkozásunknál az alábbiak

a., A Társaság vagyoni helyzetének jellemzése

Mutatószám neve, kiszámításának módja	% 2010.12.31.	% 2011.12.31.	Változás
1.) Tőke igényességi mutató Befektetett eszköz/Összes eszköz	77,66	64,25	-13,41
2.) Forgóeszközök aránya Forgóeszköz/Összes eszköz	22,11	35,32	13,21
3.) Tőkeellátottsági mutató Saját tőke/Összes forrás	97,49	97,25	-0,24
4.) Eladósodási fok Kötelezettségek (Idegen tőke)/Összes forrás	1,90	2,37	0,47
5.) Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke + Kötelezettségek (idegen tőke)/ Befektetett eszközök	127,98	155,05	27,07
6.) Tárgyi eszközök fedezettsége Saját tőke/Tárgyi eszközök	125,74	151,76	26,02
7.) Tárgyi eszközök leírtsági mutatója Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása/Tárgyi eszköz bruttó értéke	43,19	47,52	4,33
8.) Tárgyi eszközök megújítási mutatója Tárgy évben üzembe beruházások/ Tárgyi eszköz bruttó értéke	12,44	0,85	-11,59
9.) Beruházási fedezet mutató Tárgyévi értékcsökkenési leírás/ Tárgyévi üzembe helyezés	34,85	573,82	538,97

Szöveges értékelés:

A Társaság vagyoni helyzete kedvezően alakult.

A 2010. év végi állapothoz képest a forgóeszközök befektetett eszközökhöz viszonyított aránya növekedett, mivel jelentős beruházás, felújítás nem történt.

A tárgyi eszközök leírtsági mutatója 2011. december 31-én az előző évhez képest emelkedést mutat, mivel a termelő gépek felújítását befejeztük 2010. december 31-én.

A saját tőke aránya mutatja, hogy növekvő arányban finanszíroztuk az eszközöket saját forrásból.

b., A Társaság pénzügyi-likviditási helyzetének átfogó elemzése

Mutatószám neve, kiszámításának módja	% 2010.12.31	% 2011.12.31.	Változás
1.) Készpénz likviditás Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	591,35	755,16	163,81
2.) Hitel fedezettségi mutató Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	66,34	150,28	83,94
3.) Vevő állomány aránya a szállító állományhoz Vevők/ Szállítók	31,06	378,92	347,86
4.) Dinamikus likviditás Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/ Rövid lejáratú kötelezettségek	203,26	464,50	261,24

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2010.12.31.	2011.12.31.	Változás
5.) Likviditási mutató Forgó eszközök/ Kötelezettségek	11,61	14,87	3,26

Szöveges értékelés:

2010. évben a Társaság egyik fő célkitűzése a likviditás fenntartása és a Tiszalöki Vízérőműben folyó felújítás és nagyjavítás finanszírozása volt.

2011. üzleti évben nem került sor az előző évihez hasonló mértékű tevékenység finanszírozására, aminek következtében a likviditási mutatók növekedést mutatnak.

A mutatók azt jelzik, hogy a működési pénzáramok megfelelően fedezik a Társaság tevékenységét. Az ideiglenesen szabad pénzeszközeink egy részét rövid lejáratú értékpapírokba és bankbetétekbe fektettük, ezzel biztosítva eszközeink likviditását.

c., A vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó elemzése

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2010.12.31.	2011.12.31.	Változás
1.) Bruttó termelési érték + Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel ± Aktivált saját teljesítmények	2 538 527 E Ft	2 949 219 E Ft	410 692 E Ft
2.) Hozzáadott érték (Anyagmentes termelési érték) Bruttó termelési érték - Anyag jellegű ráfordítások	1 509 841 E Ft	2 327 891 E Ft	818 050 E Ft
3.) Nettó termelési érték Hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	975 568 E Ft	1 722 775 E Ft	747 207 E Ft
4.) Termelési költség szint Összes költség/ Bruttó termelési érték	82,99%	60,14%	-22,85
5.) Anyaghányad Anyagjellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	40,52%	21,07%	-19,45
6.) Bérköltség hányad Személyi jellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	21,42%	18,63%	-2,79
7.) Értékcsökkenési leirási hányad Értékcsökkenési leírás/ Bruttó termelési érték	21,05%	20,52%	-0,53
8.) Árbevétel arányos üzemi eredmény Üzemi eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	17,29%	38,27%	20,98
9.) Eszközhatékonyság Üzemi (üzleti eredmény)/ Eszközök összesen	3,87%	11,03%	7,16
10.) Eszközarányos eredmény (ROA) Adózott eredmény/ összes eszköz	4,58%	10,53%	5,95
11.) Saját tőke arányos nyereség (ROE) Adózott eredmény/ saját tőke átlagos értéke	4,70%	10,83%	6,13
12.) Árbevétel arányos eredmény (ROS) Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	20,46%	36,54%	16,08

Szöveges értékelés:

Változások

	változás az előző év %-ban	
	2010. évben	2011. évben
Bruttó termelési érték változása:	-70,96%	116,18%
Hozzáadott érték változása:	-74,61%	154,18%
Nettó termelési érték változása:	-62,21%	176,59%

A Társaság jövedelmi helyzete az előző évhez képest javulást mutat.

A jövedelmezőség javulását a kiemelkedő nagyságú árbevétel magyarázza.

Az árbevétel jelentős növekedése pedig a rendkívül kedvező vízjárási körülmények hatására következett be.

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a Felügyelő Bizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök 2011-ben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselők	Felügyelő Bizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	21 298	3 424	24 722
Folyósított előlegek	0	0	0
Folyósított kölcsönök	0	0	0
Nyugdíjfizetési kötelezettség	0	0	0

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések 2011-ben

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	63	180 012	61 095
	Szellemi foglalkozásúak	25	144 427	29 291
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	1	1 561	590
	Szellemi foglalkozásúak	0	0	0
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	Fizikai foglalkozásúak	0	0
		Szellemi foglalkozásúak	0	0
	nem teljes munkaidős	Fizikai foglalkozásúak	0	0
		Szellemi foglalkozásúak	0	0
További munkaviszonyban állók		0	0	0
Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések összesen		89	326 000	90 976

Kiegészítő tájékoztatás az ellenőrzés eredményéről

Ebben az üzleti évben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Társaságunknál nem végzett ellenőrzést.

Az Adóhatóság a 2007. december 31-ig terjedő időszakot az átfogó vizsgálattal lezárta.

A Társaságnak sem lezárt, sem folyamatban lévő peres ügye nincs.

G

II. Tételes előírások

A vállalkozás képviselőjére a Társaság ügyvezető igazgatója jogosult,

aki: Ötvös Pál
lakóhelye: 4450 Tiszalök, Széchenyi út 2.

Az éves beszámoló (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet) aláírása az ő kötelezettsége.

A Számviteli törvény előírásainak megfelelően könyvvizsgálatra kötelezettek vagyunk. Társaságunknál a könyvvizsgálatot végző adatai az alábbiak:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.

1103 Budapest

Kőér u. 2/A C. ép.

Nagyné Zagyva Zsuzsanna

2030 Érd, Fenyőfa u. 77.

Kamarai tagsági száma: 001288

Helyettes könyvvizsgáló:

Baumgartner Ferenc

1037 Budapest, Kunigunda útja 22.

Kamarai tagsági száma: 002955

Könyvvizsgálati díj 2011. évben: 3 800 E Ft + ÁFA/év

A választott könyvvizsgáló feladata a számvitelről szóló törvény, az egyéb magyar jogszabályok, valamint a Megbízó létesítő okiratának előírásai szerinti könyvvizsgálati teendők ellátása az éves beszámoló vonatkozásában.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai a 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartás alapján:

Név: Péter Istvánné
Lakcím: 4450 Tiszalök, Damjanich u. 26.
Regisztrálási szám: 120043

Társasági adó alap megállapításához módosító tételek 2011-ben

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	adatok E Ft-ban	
	Összeg	
1. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg /Tao. tv. 8. § (1) a)/	0	
2. A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetéskor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el /Tao. tv. 8. § (1) b)/	605 128	
3. A nem vállalkozási, bevétel-szerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao. tv. 8. § (1) d), 3. sz. melléklet/	7 553	
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivétellel /Tao. tv. 8. § (1) e)/	1	
5. Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg /Tao. tv. 8. § (1) p)/	0	
6. Az alapítványnál, közalapítványnál, társadalmi szervezetnél, köztestületnél, felsőfokú intézménynél, valamint a külön törvény szerinti egyháznál, egyházi jogi személynél a kapott támogatás, juttatás, illetve azoknak a Tao. tv. 9.§ (7) bekezdésében előírt aránnyal számított része /Tao. tv. 9. § (3) b), 9. § (7); 9 § (9)/	0	
Összesen:	612 682	

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	adatok E Ft-ban	
	Összeg	
1. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. § (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg, /Tao. tv. 7. § (1) b)/	16 400	
2. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgó eszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el /Tao. tv. 7. § (1) d), 1. és 2. számú melléklet/	775 621	
3. Támogatás, juttatás meghatározott összege /Tao. tv. 7. § (1) z), (7); 29/C. § (7)/	0	
4. Az eredménytartaléknak az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege. /fejlesztési tartalék Tao. tv. 7. § (1) f) szerint/	0	
Összesen:	792 021	

Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása 2011. évre**A társasági adó (alap) kiszámítása:**

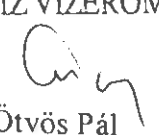
Adózás előtti eredmény	1 222 396 E Ft
Adó alapot növelő tételek	612 682 E Ft
Adó alapot csökkentő tételek	792 021 E Ft
Adó alap összesen (A+B)	1 043 057 E Ft
A) Adó alap	500 000 E Ft
Társasági adó 10 % /tao tv. 19. § (2) szerint/	50 000 E Ft
B) Adó alap	543 057 E Ft
Társasági adó 19% /tao. tv. 19. § (1) szerint/	103 181 E Ft
Fizetendő társasági adó	153 181 E Ft

D. CASH FLOW KIMUTATÁS

Sorszám	Megnevezés	adatok E Ft-ban	
		2010.	2011.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)	392 890	962 541
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	413 241	1 222 396
2.	Elszámolt amortizáció (+)	534 273	605 116
3.	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (+)/ értékvesztés (+)	15 830	12
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	-499 494	-16 400
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-16	-1 471
6.	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	44 672	45 077
7.	Szállítói kötelezettségek változása (+/-)	-19 616	1 836
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-20 540	67 364
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-291 035	-969
10.	Vevő követelés változása (-/+)	154 716	-320 060
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	34 819	-464 978
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	25 866	-22 201
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	174	-153 181
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)	-937 789	-113 120
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-937 805	-114 602
16.	Befektetett eszközök eladása (+)	16	1 482
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow 18-28. sorok)	-43 124	-45 301
18.	Jegyzett tőke növekedése (+)		
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
20.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		
021.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszavezetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszavezetése (-)		
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	1 548	-224
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	- 44 672	- 45 077
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása (-)		
IV.	Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok)	-588 023	804 120
	Pénzeszközök az időszak elején	1 604 376	1 016 353
	Pénzeszközök az időszak végén	1 016 353	1 820 473
	Pénzeszközök változása	-588 023	804 120

Tiszalök, 2012. május 21.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.



Ötvös Pál
ügyvezető igazgató