

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 Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság a vállalkozás megnevezése

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

# Éves beszámoló

2012.

üzleti évről

Keltezés: Tiszalök, 2013. március 01.



Ötvös Pál

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.  
P.H.

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2012. december 31.

## MÉRLEG

1 / 4

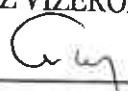
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>6 522 154</b>		<b>6 137 250</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sor)</b>	<b>7 717</b>		<b>6 728</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	7 616		5 169
6.	Szellemi termékek	101		1 559
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>	<b>6 504 707</b>		<b>6 119 565</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 468 514		1 376 083
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 007 251		4 636 302
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 778		19 782
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	16 984		87 398
16.	Beruházásokra adott előleg	1 180		
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)</b>	<b>9 730</b>		<b>10 957</b>
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	9 730		10 957
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Tiszalök, 2013. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2012. 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>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>3 585 437</b>		<b>5 308 946</b>
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sor)	30 278		27 964
28.	Anyagok	30 278		27 964
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)</b>	<b>362 289</b>		<b>446 974</b>
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	348 017		387 825
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	14 272		59 149
40.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>	<b>1 372 397</b>		<b>1 583 136</b>
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 372 397		1 583 136
45.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)</b>	<b>1 820 473</b>		<b>3 250 872</b>
46.	Pénztár, csekkek	1 326		1 432
47.	Bankbetétek	1 819 147		3 249 440
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sor)</b>	<b>43 073</b>		<b>25 418</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	39 057		21 454
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 016		3 964
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)</b>	<b>10 150 664</b>		<b>11 471 614</b>

Tiszalök, 2013. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2012. december 31.

## MÉRLEG

3 / 4

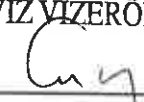
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	<b>D. Saját tőke (54.+55.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>	<b>9 871 801</b>		<b>10 965 192</b>
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	3 993 706		5 062 921
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 069 215		1 093 391
62.	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sor)</b>			<b>164 830</b>
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			164 830
65.	Egyéb céltartalék			
66.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>241 071</b>		<b>308 084</b>
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, 2013. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2012. 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)	241 071		308 084
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	91 843		102 017
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	149 228		206 067
90.	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)</b>	<b>37 792</b>		<b>33 508</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 545		24 510
93.	Halasztott bevételek	10 247		8 998
94.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>10 150 664</b>		<b>11 471 614</b>

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Tiszalök, 2013. március 01.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2012. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(Összköltség eljárással)

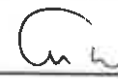
1 / 2

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	2 925 962		2 998 275
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2. sor)</b>	<b>2 925 962</b>		<b>2 998 275</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 353		3 928
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4. sor)</b>	<b>2 353</b>		<b>3 928</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>20 904</b>		<b>5 799</b>
<b>III/a.</b>	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>			
5.	Anyagköltség	476 360		461 132
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	135 841		141 865
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 191		9 336
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 793		463
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	143		259
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>621 328</b>		<b>613 055</b>
10.	Béreköltség	326 000		332 880
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	120 969		120 888
12.	Bérráulékok	102 478		115 926
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12. sor)</b>	<b>549 447</b>		<b>569 694</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>605 116</b>		<b>589 131</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>53 543</b>		<b>218 759</b>
<b>VII/a.</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>	12		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII. sor)</b>	<b>1 119 785</b>		<b>1 017 363</b>

Tiszalök, 2013. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.



vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2012. 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.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	11		6
15/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	146 410		317 718
16/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			38 316
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	64		106 928
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)</b>	<b>146 485</b>		<b>424 652</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17		87 293
19/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			87 279
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6		306
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.±20.+21. sor)</b>	<b>23</b>		<b>87 599</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX. sor)</b>	<b>146 462</b>		<b>337 053</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B. sor)</b>	<b>1 266 247</b>		<b>1 354 416</b>
<b>X.</b>	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>	<b>1 249</b>		<b>1 249</b>
<b>XI.</b>	<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>45 100</b>		<b>47 297</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI. sor)</b>	<b>-43 851</b>		<b>-46 048</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D. sor)</b>	<b>1 222 396</b>		<b>1 308 368</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>153 181</b>		<b>214 977</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII. sor)</b>	<b>1 069 215</b>		<b>1 093 391</b>
22.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23. sor)</b>	<b>1 069 215</b>		<b>1 093 391</b>

Tiszalök, 2013. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.



vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2012. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(Forgalmi költség eljárással)

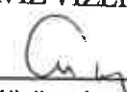
1 / 2

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	2 925 962		2 998 275
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)</b>	<b>2 925 962</b>		<b>2 998 275</b>
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 481 591		1 474 574
4.	Eladott árúk beszerzési értéke	1 793		463
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	143		259
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sor)</b>	<b>1 483 527</b>		<b>1 475 296</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye ( I.-II. sor)</b>	<b>1 442 435</b>		<b>1 522 979</b>
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	193 231		197 381
8.	Egyéb általános költségek	96 780		95 275
<b>IV.</b>	<b>Az értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sor)</b>	<b>290 011</b>		<b>292 656</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>20 904</b>		<b>5 799</b>
<b>V/a</b>	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>			
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>53 543</b>		<b>218 759</b>
<b>VI/a</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>	<b>12</b>		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI. sor)</b>	<b>1 119 785</b>		<b>1 017 363</b>

Tiszalök, 2013. március 01.

**TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.**

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2012. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(Forgalmi költség eljárással)

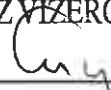
2 / 2

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.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	11		6
11/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	146 410		317 718
12/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			38 316
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	64		106 928
<b>VII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13. sor)</b>	<b>146 485</b>		<b>424 652</b>
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17		87 293
15/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			87 279
16.	Részesedések, értékpapírok, bankberétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6		306
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15±16.+17. sor)</b>	<b>23</b>		<b>87 599</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII. sor)</b>	<b>146 462</b>		<b>337 053</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B. sor)</b>	<b>1 266 247</b>		<b>1 354 416</b>
<b>IX.</b>	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>	<b>1 249</b>		<b>1 249</b>
<b>X.</b>	<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>45 100</b>		<b>47 297</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÜLI EREDMÉNY (IX.-X. sor)</b>	<b>-43 851</b>		<b>-46 048</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±C.±D. sor)</b>	<b>1 222 396</b>		<b>1 308 368</b>
<b>XI.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>153 181</b>		<b>214 977</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XI. sor)</b>	<b>1 069 215</b>		<b>1 093 391</b>
18.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+18.-19. sor)</b>	<b>1 069 215</b>		<b>1 093 391</b>

Tiszalök, 2013. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



VÍZERŐMŰ KFT.

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2012. évi beszámolóhoz**

## TARTALOMJEGYZÉK

- A.       Általános rész
  - I.       Általános jellegű kiegészítések
    - I/1.    A Tiszavíz Vízerőmű 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.       Mérlegen kívüli tételek
  
- D.       Tájékoztató rész
  - I.       Általános előírások
  
  - II.      Tételes előírások
  
- E.       Cash Flow kimutatás

## A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### I. Általános jellegű kiegészítések

#### I/1. A Társaság bemutatása

<b>A cég neve:</b>	Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Székhelye:</b>	4450 Tiszalök, Vízerőmű
<b>Működési forma:</b>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>A Társaság fióktelepe:</b>	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 üzletrészt, 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 tőkeemelését hajtott végre. A törzstőke emelés nagysága 200.000.000 forint 2004. november 1-ei dátummal.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Cégbíróság 2004. december 9-én bejegyezte a tőkeemelését.

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 Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdés alapján az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56., cégjegyzékszám: 01-10-045784) útján a 120/2012. (IV.02.) számú Alapítói Határozat alapján.
- 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 2012. évben a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító ZRt. vásárolta meg.

### **Lényeges befektetési és szerkezetváltási elképzelések**

A Társaság 2012. évi Üzleti Tervét az MNV Zrt. 120/2012. (IV.02.) számú Alapítói Határozat 1. pontjában fogadta el.

A 2012. évi Üzleti Tervünk középtávú kitekintést is tartalmaz 2012-2015. évekre, mely a villamos energia termelés mennyiségére, nettó árbevételre és adózás előtti eredményre vonatkozik.

## **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 és tranzakciókkal kapcsolat információk a „Mérlegen kívüli tételek” című fejezetben található.

### **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 1. 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 lejárat-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 2012. 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 szerződéseknél megfelelő teljesítése,
- a finanszírozás és likviditás fenntartása.

A fenti célkitűzések elérésével összhangban a Társaság 2012. 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 Vízerőműben 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 Vízerőmű Kft. között 2008-ban aláírt megállapodás alapján történt.

2012. 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 vízerőműveire 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.

2012. októberében sor került a minőségirányítási- és környezetközpontú irányítási rendszer második 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 és Tiszalöki Vízérőmű 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 olajszenyezés 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.

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 Vízerőművek 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 un. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként, kivéve a már meglévő tárgyi eszközökhöz vásároltat.

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 visszaírásának 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 vállalozási 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 kivezetjük 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 eszközöknél.

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 értékelni (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.

### **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, teljesítőképességének közvetlen növelését eredményező tevékenység.

## **Felújítás**

A folyamatosan, rendszeresen végzett karbantartás mellett az eszköz olyan mértékben elhasználódott (szerkezeti elemei elöregedtek), 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.

## **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:

2005. évben 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 évenként, 2020-ig vezetjük vissza 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)	2011. év		2012. év	
	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban
A. Befektetett eszközök	6 522 154	64,26	6 137 250	53,50
1. Immateriális javak	7 717	0,08	6 728	0,06
2. Tárgyi eszközök	6 504 707	64,08	6 119 565	53,34
3. Befektetett pénzügyi eszközök	9 730	0,10	10 957	0,10
B. Forgóeszközök	3 585 437	35,32	5 308 946	46,28
1. Készletek	30 278	0,30	27 964	0,24
2. Követelések	362 289	3,57	446 974	3,90
3. Értékpapírok	1 372 397	13,52	1 583 136	13,80
4. Pénzeszközök	1 820 473	17,93	3 250 872	28,34
C. Aktív időbeli elhatárolások	43 073	0,42	25 418	0,22
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>10 150 664</b>	<b>100,00</b>	<b>11 471 614</b>	<b>100,00</b>
D. Saját tőke	9 871 801	97,25	10 965 192	95,58
1. Jegyzett tőke	4 808 880	47,38	4 808 880	41,92
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
3. Tőketartalék	0	0	0	0
4. Eredménytartalék	3 993 706	39,34	5 062 921	44,13
5. Lekötött tartalék	0	0	0	0
6. Értékelési tartalék	0	0	0	0
7. Mérleg szerinti eredmény	1 069 215	10,53	1 093 391	9,53
E. Céltartalékok	0	0	164 830	1,44
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	164 830	1,44
F. Kötelezettségek	241 071	2,38	308 084	2,69
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	241 071	2,38	308 084	2,69
G. Passzív időbeli elhatárolások	37 792	0,37	33 508	0,29
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>10 150 664</b>	<b>100,00</b>	<b>11 471 614</b>	<b>100,00</b>

**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.

A mérlegen kívüli tételek tartalmazzák azon információkat, melyek szerint az üzleti év folyamán keletkeztek olyan tételek, melyek kockázatot jelenthettek volna Társaságunk szokásos üzletmenetében.

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.

**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 2012. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	29 463	694	0	0	30 157
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	36 387	1 544	0	0	37 931
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>65 850</b>	<b>2 238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 088</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	21 847	3 141	0	0	24 988
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	36 286	86	0	0	36 372
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>58 133</b>	<b>3 227</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 360</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>7 717</b>	<b>-989</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 728</b>
--------------------	--------------	-------------	----------	----------	--------------

A vagyoni értékű jogok bruttó növekedését a Kiskörei Vízérőmű AutoCad LT 2013 szoftver vezérlőprogram, valamint a Norton Ghost 15.1 biztonsági mentés szoftver beszerzése és a Tiszalöki Vízérőműben az iScala program konvertálása okozta.

A szellemi termékek bruttó növekedését a Kiskörei Vízérőmű villamos (WINCC) Felügyeleti és megjelenítő rendszer szoftver és annak tulajdon- és felhasználási jogainak beszerzése okozta. Az új szoftver, tulajdon- és felhasználási jog saját célra korlátozás nélkül használható fel.

### **Immateriális javak tervszerinti értékcsökkenése**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
<b>1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásainak módszerei:</b>						
1.1. Lineáris leírással	3 141	0	86	0	0	<b>3 227</b>
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	0	0	<b>0</b>
1.3. Teljesítményarányosan	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>1.1.-1.3. Összes tervszerinti értékcsökkenés</b>	<b>3 141</b>	<b>0</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 227</b>



**Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök értéke 2012. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	3 066 308	14 027	1 445	0	3 078 890
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 224 692	102 012	24 400	0	9 302 304
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	85 049	14 660	3 626	0	96 083
Kisértékű tárgyi eszközök	0	897	897	0	0
Beruházásra adott előleg	1 180	0	1 180	0	0
Beruházások	16 984	203 351	132 937	0	87 398
<b>Összesen</b>	<b>12 394 213</b>	<b>334 947</b>	<b>164 485</b>	<b>0</b>	<b>12 564 675</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékesítés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	1 597 794	106 458	1 445	0	1 702 807
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 217 441	472 893	24 332	0	4 666 002
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 271	5 656	3 626	0	76 301
Kisértékű tárgyi eszközök	0	897	897	0	0
<b>Összesen</b>	<b>5 889 506</b>	<b>585 904</b>	<b>30 300</b>	<b>0</b>	<b>6 445 110</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>6 504 707</b>	<b>-250 957</b>	<b>134 185</b>	<b>0</b>	<b>6 119 565</b>
--------------------	------------------	-----------------	----------------	----------	------------------

A tárgyi eszközök beruházását és felújítását saját forrásból végeztük.

Jelentősebb eszköznövekedések:**Tiszalök:**

- Gerebtsztítóhoz polip markoló 13 721 E Ft
- Tiszavasvári 35 kV-os távvezeték mező készülékek 12 286 E Ft
- Ford Transit Kombi személygépkocsi 6 734 E Ft
- Ford Transit Kombi nyitott platós gépkocsi 5 115 E Ft
- Ford Mondeo személygépkocsi 5 957 E Ft

**Kisköre:**

- 0,4 kV-os elosztó és automatika	11 630 E Ft
- Gerebrács 2. sz. turbina	10 906 E Ft
- Ford Transit Kombi személygépkocsi	6 780 E Ft
- Ford Transit Kombi áruszállító gépkocsi	6 600 E Ft

**Befejezetlen beruházás:****Tiszalök:**

- Turbina gépház szellőzőrendszer	1 201 E Ft
- Víz turbina blokkok rezgésdiagnosztikai felügyeleti rendszer kiépítéséhez műszaki, szakértői tanulmányterv	937 E Ft
- 2. sz. és 3. sz. vízturbinák indítási olajszivattyúi	470 E Ft
- Fejlesztési lehetőségeket tartalmazó tanulmány	1 427 E Ft
	<b>4 035 E Ft</b>

**Kisköre:**

- Uszadék kiemelő berendezéshez statikai ellenőrző vizsgálat	300 E Ft
- 7/5. munkásszálló, pihenőház kerítés kiépítéséhez térképmásolat	3 E Ft
- Víz turbina blokkok rezgésdiagnosztikai felügyeleti rendszer kiépítéséhez műszaki, szakértői tanulmányterv	938 E Ft
- 2,5 kV-os blokkok intenzív szellőztetés kiviteli tervezése	224 E Ft
- Járókerékház gyártás	81 898 E Ft
	<b>83 363 E Ft</b>

**A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2012. évben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
<b>1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának módszerei:</b>				
1.1. Lineáris leírással	106 458	472 893	5 656	<b>585 007</b>
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	<b>0</b>
1.3. Teljesítményarányosan	0	0	0	<b>0</b>
1.4. Kis értékű, azonnali leírással elszámolt tárgyi eszközök értékcsökkenése	0	0	897	<b>897</b>
<b>1.1.-1.4. Összes terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>106 458</b>	<b>472 893</b>	<b>6 553</b>	<b>585 904</b>

**A tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása és visszaírása**

Ebben az üzleti évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el és sem visszaírás sem értékhelyesbítés nem történt.

**A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök 2012-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	223 304	2 412	0	0	225 716
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 241 490	28 019	0	0	1 269 509
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	376	1 448	0	0	1 824
<b>Összesen</b>	<b>1 465 170</b>	<b>31 879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 497 049</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	69 886	8 767	0	0	78 653
Műszaki berendezések, gépek, járművek	461 583	75 240	0	0	536 823
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	338	38	0	0	376
<b>Összesen</b>	<b>531 807</b>	<b>84 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>615 852</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>933 363</b>	<b>-52 166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>881 197</b>
--------------------	----------------	----------------	----------	----------	----------------

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök bruttó érték növekedést az alább felsorolt tételek eredményezték:

**Tiszalök:**

- 13 721 E Ft, a gerebmező előtti felvízi öblözetben összegyűlő uszadékfa kiszedésére egy speciális tisztító kanál (polip markoló kanál) beszerzésére került sor
- 1 196 E Ft, amely egy THERMOSOLAR TS 300M napkollektor
- 12 286 E Ft, a 120/35/22 kV-os transzformátorállomásának 35 kV-os bejövő távvezeték mező készülékei beszerzése, beszerelése

- 1 216 E Ft a villamos szabadterén elhelyezkedő szabadtéri tartalék transzformátor csapadékvízének szabadtéri olajleválasztó rendszerbe való bevezetése

**Kisköre:**

- 1 448 E Ft értékben egy SP-S58 típusú napkollektor beszerzéséből keletkezett
- 2 012 E Ft, a merülőfal hidraulikus rendszer felújítása

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 Vízérmű 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 kármentesítési 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.

2012-ben felügyelőségi engedély alapján megszüntetésre kerültek a kármentesítés kapcsán létesített monitoring kutak. A kármentesítésre kiadott üzemeltetési engedély kérelmünkre visszavonásra került, ezzel a kármentesítési folyamat lezárult.

2012. októberében sor került az integrált minőségirányítási- és környezetközpontú irányítási rendszer második auditálására, melynek során megállapítást nyert a tanúsítvány fenntarthatósága.

**Befektetett pénzügyi eszközök**adatok E Ft-ban  
**2011.12.31.**      **2012.12.31.****Egyéb tartósan adott kölcsön**

9 730

10 957

Adómentes lakáscélú munkáltatói támogatás:

a munkavállalóknak pénzügyintézetten keresztül nyújtunk lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési adómentes munkáltatói kölcsönt.

**Készletek****A vásárolt készletek állományának változása**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyagok	Áruk	Összesen
1. Nyitó készlet értéke	30 278	0	30 278
2. Készletváltozás	-2 314	0	-2 314
2.1. Növekedés	18 937	0	18 937
2.2. Csökkenés	21 251	0	21 251
3. Leltári eltérések	0	0	0
3.1. Hiányok	0	0	0
3.2. Többletek	0	0	0
<b>Záró készlet 2012.12.31.</b>	<b>27 964</b>	<b>0</b>	<b>27 964</b>

**A veszélyes hulladékok állományának alakulása 2012-ben**

adatok kg-ban

Megnevezés	Veszélyes- ségi jellemző	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Olajszűrő	H14	0	11	11	0
Vizes olaj	H14	0	50	0	50
Fáradt olaj	H14	0	693	338	355
Festékes fémgöngyöleg	H14	0	83	83	0
Festékes/oldószeres olaj- műanyag göngyöleg	H14	0	41	41	0
Olajos rongy	H14	85	609	620	74
Olomakkumulátor	H14	0	144	11	133
Fénycső és izzó	H14	0	44	44	0
Szárazelem	H14	0	8	8	0
Kiürült hajtógáz- palack	H14	0	4	4	0
Elektronikai hulladék- képcső nélkül	H14	0	8	8	0
Irodatechnikai kellék- anyag	H14	0	3	3	0
Festékes/oldószeres üveg göngyöleg	H14	0	5	5	0
Állathulla	H9	0	179	179	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:

adatok tonnában

Telephely	2011. év	2012. év
Tiszalök	258,34	312,82
Kisköre	80,62	408,41

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

**Követelések**

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból</b>	<b>348 017</b>	<b>387 825</b>

**Jelentős vevők**

Kiskörei Vízérőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés

- MAVIR ZRt. 204 627 228 150

Tiszalöki Vízérőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés

- MAVIR ZRt. 120 600 150 873

Tiszalöki Vízérőműben hálózati elemek használati díjhoz tartozó követelés

- MAVIR ZRt. 14 187 0

Tiszalöki Vízérőműben 35 kV-os és 22 kV-os elosztó hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés

- E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt. 4 687 4 815

Kiskörei Vízérőműben 120 kV-os és 20 kV-os hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés

- ÉMÁSZ Hálózati Kft. 3 584 3 784

Jelentős vevőink tartozása 2012. december 31-én a december havi villamos energia értékesítése, valamint hálózati elemek használati díjainak összege.

**Nem jelentős vevők**

- Egyéb 332 203

Vevőinkkel szemben sem 2011. december 31-én sem 2012. december 31-én lejárt követelésünk nem volt. Vevőköveteléseink a mérlegkészítés időpontjáig befolytak.

Egyéb követelések	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
Adott előlegek	12	0
Munkavállalóknak adott előleg	0	67
Társasági adó miatti követelés	819	41 613
Különadó miatti követelés	32	32
ÁFA visszaigénylés	2 640	2 510
Iparüzési adó elszámolás	8 366	10 444
Munkavállalók lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési kölcsön	2 403	2 723
Innovációs járulék miatti követelés	0	1 740
Egyéb	0	20
<b>Követelések összesen:</b>	<b>14 272</b>	<b>59 149</b>

Ebben az üzleti évben értékvesztést nem számoltunk el és annak visszairására sem került sor.

### Értékpapírok és pénzeszközök állományának változása

	adatok E Ft-ban		
	2011.12.31.	2012.12.31.	Változás
<b>Értékpapírok:</b>			
<b>Diszkont kincstárjegyek</b>	<b>1 372 397</b>	<b>1 583 136</b>	<b>210 739</b>
Pénztár	1 326	1 432	106
Bankbetétek	1 819 147	3 249 440	1 430 293
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>1 820 473</b>	<b>3 250 872</b>	<b>1 430 399</b>
<b>Összesen</b>	<b>3 192 870</b>	<b>4 834 008</b>	<b>1 641 138</b>

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.

A bankbetétek nagyobb mértékű változása abból következett, hogy kamatai kedvezőbben alakultak az értékpapírokénál.

Az üzleti év utolsó negyedében lényegesen alacsonyabbak lettek a Diszkont Kincstárjegy hozamai.

Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok után értékvesztést nem számoltunk el és nem írtunk vissza.



**Aktív időbeli elhatárolások**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>39 057</b>	<b>21 454</b>
- bankbetétek kamata	10 834	12 719
- diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	28 223	8 735
- árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	0	0
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>4 016</b>	<b>3 964</b>
- biztosítási díj	2 357	2 125
- előfizetési díjak	568	824
- egyéb	1 091	1 015
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>43 073</b>	<b>25 418</b>

**Saját tőke**

A saját tőke az alábbiak szerint alakult:

A saját tőke elemei	adatok E Ft-ban			
	Záró 2011.12.31.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31.
Jegyzett tőke	4 808 880	0	0	4 808 880
Eredménytartalék	3 993 706	1 069 215	0	5 062 921
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	1 069 215	1 093 391	1 069 215	1 093 391

**Fejlesztési tartalék**

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

**Céltartalék a várható kötelezettségekre**

Ebben az üzleti évben céltartalékot várható kötelezettségekre nem képeztünk, mert a korendményes nyugdíj 2011. évi CLXVII. sz. törvény alapján megszűnt.

**Céltartalék jövőbeni költségekre**

Társaságunk, a 2030 után következő nagyjavításhoz történő felkészülés érdekében, 2012. évtől megkezdte a céltartalék képzést, 164 830 e Ft/év összeggel.

**Kötelezettségek**

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	91 843	102 017

**Jelentős szállítók**

- Profil-Copy 2002 Kft.	0	2 093
- KÖTIKÖVIZIG vízerőkészlet	50 688	0
- KÖTI-VIZIG vízerőkészlet	0	69 282
- Észak-magyarországi Regionális Nyugdíjbiztosító	434	0

- ÉKÖVIZIG	vízerőkészlet	18 887	0
- ÉM-VIZIG	vízerőkészlet	0	13 677
- C&C-RASS Kft.		5 903	0
- MVM OVIT ZRt.		7 354	10 798

adatok E Ft-ban

2011.12.31. 2012.12.31.

<u>Nem jelentős szállítók</u>	8 577	6 167
(szállítói analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott kötelezettségünk)		

A szállítókkal szemben 2012. december 31-én fennálló kötelezettségeinket a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesítettük.

adatok E Ft-ban

2011.12.31. 2012.12.31.

#### **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek**

NAV-nak fizetendő adók	109 994	153 579
NAV-nak fizetendő járulékok	12 940	18 187
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	15 275	20 584
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	11 019	13 717
ebből vízhasználati díj	10 978	12 699
<b>Kötelezettségek összesen:</b>	<b>149 228</b>	<b>206 067</b>

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**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>27 545</b>	<b>24 510</b>
- prémium és jutalom	17 735	15 527
- bérjárulékok	4 788	4 426
- egyéb (könyvvizsgálati díj, üzemanyag megtakarítás, munkavállalók áramdíja)	5 022	4 557
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>10 247</b>	<b>8 998</b>
- véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszköz	10 247	8 998
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>37 792</b>	<b>33 508</b>

**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 adatait.

### II/2. Tételes előírások

#### Értékesítések

Export értékesítést Társaságunk nem végez.

#### **Belföldi értékesítés nettó árbevétele**

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
• Villamos energia értékesítés	2 777 876	2 882 031
• Hálózati elem használati díjak	147 295	115 297
• Másodlagos tevékenységek árbevétele	791	947
ebből jóléti tárgyi eszköz használatának árbevétele	332	567
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>2 925 962</b>	<b>2 998 275</b>

#### Aktivált saját teljesítmények értéke

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	<b>2 353</b>	<b>3 928</b>
Ebből: tolózárok cseréje	980	100
230 V AC szünetmentes berendezés	308	0
napkollektor rendszer kiépítése	45	275
3. sz. turbina gerebrács	954	0
2. sz. turbina gerebrács csere	0	1 358
22 kV-os feszültségváltó cseréje	66	0
infraablakok beszerelése	0	84
1. sz. turbina indítási olajszivattyú	0	358
gerebtisztító polip markoló kanál	0	606
zárt hordótároló világítás	0	90
gereb 0,4 kV-os alelosztó szerelése	0	338
üzemfenntartó műhely világítási betáplálás	0	481
térítés nélküli szolgáltatás	0	238

**Egyéb bevételek**

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
• Céltartalék felhasználás		
- Céltartalék kötelezettségekre korengedményes nyugdíj igénybevételére	16 400	0
• Tárgyi eszköz értékesítés	1 482	3 249
• Egyéb bevételek	3 022	2 550
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>20 904</b>	<b>5 799</b>

**Anyagköltségek**

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
• Vízhatalati díj	57 101	55 297
• Vizerőkészlet	368 417	367 994
• Segéd-, üzem- és fűtőanyag	11 235	11 616
• Áramdíj, önfogyasztás pótlására vásárolt áramdíj	7 716	2 497
• Egyéb	31 891	23 728
<b>Anyagköltségek összesen:</b>	<b>476 360</b>	<b>461 132</b>

**Igénybe vett szolgáltatások**

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
• Karbantartási költségek	70 323	64 911
• Környezetvédelmi költség	6 267	12 631
• Egyéb	59 251	64 323
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>135 841</b>	<b>141 865</b>

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
<b><u>Egyéb szolgáltatások</u></b>	<b>7 191</b>	<b>9 336</b>
<b><u>Béreköltség</u></b>	<b>326 000</b>	<b>332 880</b>
<b><u>Személyi jellegű egyéb kifizetések</u></b>	<b>120 969</b>	<b>120 888</b>
- munkavállalóknak kifizetett	90 976	92 804
- tiszteletdíj	3 424	4 263
- reprezentáció, üzleti ajándék	6 213	4 029
- foglalkoztató terhelő szja	14 397	15 392
- béren kívülinek nem minősülő juttatások	5 390	4 085
- egyéb	569	315
<b><u>Bérijárlékok</u></b>	<b>102 478</b>	<b>115 926</b>

**Egyéb ráfordítások**

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
• Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	11	69
• KÁT szabályozási pótdíj Tiszalök	2 037	1 056
• KÁT szabályozási pótdíj Kisköre	1 200	388
• Különféle egyéb ráfordítások	356	498
• Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	0	164 830
• Tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenése	12	0
• Helyi adók	42 122	43 113
• Innovációs járulék	7 351	7 611
• Cégaadó	454	1 194
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>53 543</b>	<b>218 759</b>

**Az értékesítés költségei**

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
• Közvetlen költségek	1 483 527	1 475 296
• Közvetett költségek	290 011	292 656

**Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások**

	adatok E Ft-ban	
	2011.12.31.	2012.12.31.
<b>Rendkívüli bevételek</b>	1 249	1 249

2005. évben 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 évenként, 2020-ig vezetjük vissza rendkívüli bevételként.

**Rendkívüli ráfordítások**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.
Kisköre Város Fejlesztéséért Közhasznú Köz-alapítvány támogatása	18 540	21 225
Tiszalökört Közalapítvány támogatása	18 050	20 500
Tiszalöki Iskolás Gyermekekért Közalapítvány támogatása	0	500
Tiszalök Középfokú Oktatásáért Közhasznú Alapítvány támogatása	500	500
Magyar Rendőrmúzeum Baráti Köre Kulturális Egyesület támogatása	270	300
Miskolci Egyetem Oktatásának Fejlesztéséért Alapítvány támogatása	7 000	3 300
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány	52	62
Gazdálkodási és Tudományos Társaságok Szövetsége	0	100
Nyírségi Látássérültek Egyesületének támogatása	150	200
<b>Alapítványi támogatás összesen:</b>	<b>44 360</b>	<b>46 687</b>

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.
Tiszavíz Vízérőmű Kft. Munkahelyi Szakszervezet r. átadott pénzeszköz	200	0
Villamosenergia-ipari Dolgozók Szakszervezeti Szövetsége r. átadott pénzeszköz	234	232
Bánya- és Energiaipari Dolgozók Szakszervezete r. átadott pénzeszköz	81	80
<b>Összesen:</b>	<b>717</b>	<b>312</b>

Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, átadott eszköz bekerülési értéke	23	298
--	----	-----

<b>Rendkívüli ráfordítások összesen:</b>	<b>45 100</b>	<b>47 297</b>
--	---------------	---------------

**A rendkívüli ráfordítások társasági adóalapra gyakorolt hatása 2012-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: **701 E Ft**

melyből:

- A Villamosenergia-ipari Dolgozók Szakszervezeti Szövetsége részére átadott pénzeszköz: 232 E Ft
- Bánya- és Energiaipari Dolgozók Szakszervezeti Szövetsége részére átadott pénzeszköz: 80 E Ft
- Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, átadott eszköz bekerülési értéke: 298 E Ft

További Társasági adó alap növelő tétel:

- egyéb ráfordítás 91 E Ft

Az adózás előtti eredményt csökkenti:

A Társasági adó törvény 7. § (1) bekezdés z) pontja szerint a közhasznú szervezetnek, a közhasznú szervezettel kötött adományozási szerződés keretében, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvény szerinti közhasznú tevékenység támogatására az adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értékének, térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értékének 20 százaléka.

Közhasznú szervezet támogatás összesen: 46 687 E Ft

melynek:

20%-a Társasági adó szerint Társasági adó alapot csökkentő tétel: **9 337 E Ft**



## C. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Az MNV Zrt. Alapítói Határozata alapján a Társaság, az MNV Zrt-vel közösen, 2012. június 14-én a Malév Magyar Légiközlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság „felszámolás alatt” (Cg.01-10-042034; székhelye: 1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 12-14.) felszámolási eljárásban megvásárolta

- a cégjegyzékbe 01-10-045484 sz. alatt bejegyzett MALÉV GH Földi Kiszolgáló Zártkörűen Működő Részvénytársaság törzsrészvényének 50-50 %-os tulajdoni hányadát valamint
- a cégjegyzékbe 01-09-164863 sz. alatt bejegyzett AEROPLEX Közép-Európai Légijármű Műszaki Központ Korlátolt Felelősségű Társaság 50-50%-os üzletrészét.

Ezzel egyidejűleg a Társaság áthidaló kamatozó kölcsönt nyújtott az MNV Zrt. Alapítói Határozata szerint a MALÉV GH Földi Kiszolgáló Zártkörűen Működő Részvénytársaság részére.

A társasági részesedések átruházásával egyidejűleg az MNV Zrt. részére követelések engedményezésére, valamint az MNV Zrt. részéről tartozások átvállalására is sor került. A társasági részesedések megszerzését követően az MNV Zrt. által kölcsön formájában biztosított fedezet terhére tőkerendezésre került sor a megvásárolt cégekben.

A Társaság a 2012. október 25-én megkötött adásvételi szerződéssel a részesedéseit értékesítette az MNV Zrt. részére és a vételárból visszafizette az MNV Zrt. által folyósított tagi kölcsönt és saját forrásból annak kamatát.

A Társaság engedményezési szerződést kötött az MNV Zrt.-vel, az AEROPLEX Közép-Európai Légijármű Műszaki Központ Kft.-vel és a MALÉV GH Földi Kiszolgáló Zrt-vel, aminek következtében az áthidaló kölcsön visszafizetésre került kamataival együtt, 2012. december 21-én.

Így azóta a Társaság nem áll kapcsolatban a két megvásárolt majd eladott céggel.

A 2012. június 14-i átruházási szerződést a MALÉV Zrt. „felszámolás alatt” egyik hitelezője a State Corporation Bank for Development and Foreign Economic Affairs (székhelye: Prospekt Akademia Sakharova 9., Moszkva B-78, GSP-6, 107996, Oroszországi Föderáció) a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény 49. § (5) bekezdése és a Ptk. több rendelkezése alapján megtámadta. A per a Fővárosi Törvényszék előtt folyamatban van. A részesedések eladására tekintettel kértük a perből a Társaság elbocsátását, de ehhez a felperes nem járult hozzá.

A Társaságot a jogvitában az MNV Zrt-vel közösen kötött ügyvédi megbízási szerződés alapján, a Lászka Ügyvédi Iroda (székhelye: HU – 1111 Budapest, Irinyi József u. 23. II. em. 3.; nyilvántartási száma a Budapesti Ügyvédi Kamaránál: 260) képviseli, amely teljesítési segédként a társasági képviseletre dr. Somkúti Éva ügyvédet vonta be.

A kereset ellentmondásossága és bizonytalansága miatt a jövőbeni kimenet pontos meghatározása nem lehetséges.

## D. 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	% 2011.12.31.	% 2012.12.31.	Változás
1.) Tőke igényességi mutató Befektetett eszköz/Összes eszköz	64,25	53,50	-10,75
2.) Forgóeszközök aránya Forgóeszköz/Összes eszköz	35,32	46,28	10,96
3.) Tőkeellátottsági mutató Saját tőke/Összes forrás	97,25	95,59	-1,66
4.) Kötelezettségek fedezettségi mutató Kötelezettségek (Idegen tőke)/Összes forrás	2,37	2,69	0,32
5.) Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke + Kötelezettségek (idegen tőke)/ Befektetett eszközök	155,05	183,69	28,64
6.) Tárgyi eszközök fedezettsége Saját tőke/Tárgyi eszközök	151,76	179,18	27,42
7.) Tárgyi eszközök leírtsági mutatója Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása/Tárgyi eszköz bruttó értéke	47,52	51,30	3,78
8.) Tárgyi eszközök megújítási mutatója Tárgy évben üzembe beruházások/ Tárgyi eszköz bruttó értéke	0,85	1,06	0,21
9.) Beruházási fedezet mutató Tárgyévi értékcsökkenési leírás/ Tárgyévi üzembe helyezés	573,82	443,17	-130,65

#### Szöveges értékelés:

A Társaság vagyoni helyzete kedvezően alakult.

A 2011. év végi állapothoz képest a befektetett eszköz összes eszközhöz viszonyított aránya csökkent, mivel jelentős beruházás, felújítás nem történt.

A forgóeszközök aránya ugyanakkor az összes eszközhöz viszonyítva nőtt, mivel az ideiglenesen szabad pénzeszközöinket a forgóeszközök között kimutatott bankbetétbe és értékpapírokba fektetjük.

A befektetett eszközök fedezettsége és a tárgyi eszközök fedezettségi mutatói nőttek, mely a saját tőke növekedésének eredménye.

A beruházási fedezet mutató csökkenése abból ered, hogy a tárgy évben üzembe helyezett beruházások értéke több az előző évinél, míg a tárgyévi értékcsökkenés összege kevesebb lett.

**b., A Társaság pénzügyi-likviditási helyzetének átfogó elemzése**

Mutatószám neve, kiszámításának módja	% 2011.12.31	% 2012.12.31.	Változás
<b>1.) Készpénz likviditás</b> Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	755,16	1 055,19	300,03
<b>2.) Hitel fedezettségi mutató</b> Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	150,28	145,08	-5,20
<b>3.) Vevő állomány aránya a szállító állományhoz</b> Vevők/ Szállítók	378,92	380,16	1,24
<b>4.) Rövidtávú dinamikus likviditás</b> Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/ Rövid lejáratú kötelezettségek	464,50	330,22	-134,28

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2011.12.31.	2012.12.31.	Változás
<b>5.) Likviditási mutató</b> Forgó eszközök/ Kötelezettségek	14,87	17,23	2,36

**Szöveges értékelés:**

2012. üzleti évben nem került sor nagymértékű felújítás, nagyjavítás finanszírozására, aminek következtében a készpénz likviditási mutató növekedést mutat.

A Társaság céltartalék képzését kezdte meg, mely az üzemi /üzleti/ eredmény csökkenését okozta, így a dinamikus likviditási mutató csökkent az előző évihez képest.

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

Mutatósám neve, kiszámításának módja	2011.12.31.	2012.12.31.	Változás
<b>1.) Bruttó termelési érték</b> + Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel ± Aktivált saját teljesítmények	2 949 219 E Ft	3 008 002 E Ft	58 783 E Ft
<b>2.) Hozzáadott érték</b> <b>(Anyagmentes termelési érték)</b> Bruttó termelési érték - Anyagjellegű ráfordítások	2 327 891 E Ft	2 394 947 E Ft	67 056 E Ft
<b>3.) Nettó termelési érték</b> Hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	1 722 775 E Ft	1 805 816 E Ft	83 041 E Ft
<b>4.) Termelési költség szint</b> Összes költség/ Bruttó termelési érték	60,14%	58,77%	-1,37
<b>5.) Anyaghányad</b> Anyagjellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	21,07%	20,38%	-0,69
<b>6.) Bérköltség hányad</b> Személyi jellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	18,63%	18,94%	0,31
<b>7.) Értékcsökkenési leírás hányad</b> Értékcsökkenési leírás/ Bruttó termelési érték	20,52%	19,59%	-0,93
<b>8.) Árbevétel arányos üzemi eredmény</b> Üzemi eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	38,27%	33,93%	-4,34
<b>9.) Eszközhatékonyság</b> Üzemi (üzleti eredmény)/ Eszközök összesen	11,03%	8,87%	-2,16
<b>10.) Eszközarányos eredmény (ROA)</b> Adózott eredmény/ összes eszköz	10,53%	9,53%	-1,00
<b>11.) Saját tőke arányos nyereség (ROE)</b> Adózott eredmény/ saját tőke átlagos értéke	10,83%	9,97%	-0,86
<b>12.) Árbevétel arányos eredmény (ROS)</b> Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	36,54%	36,47%	-0,07

## Szöveges értékelés:

Változások

	változás az előző év %-ban	
	2011. évben	2012. évben
Bruttó termelési érték változása:	116,18%	101,99%
Hozzáadott érték változása:	154,18%	102,88%
Nettó termelési érték változása:	176,59%	104,82%

A kedvező időjárás miatt az árbevétel meghaladta az előző évi értéket. A költségek nem növekedtek az árbevétel változásával arányosan.  
Így a hozzáadott érték és a nettó termelési érték is nőtt.

A többi mutató csökkenése nem számottevő, a Társaság jövedelmezősége stabil.

**A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a Felügyelő Bizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök 2012-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselők	Felügyelő Bizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	21 347	4 263	25 610
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 2012-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	65	182 706	62 284	
	Szellemi foglalkozásúak	25	148 604	29 938	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	1	1 570	582	
	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	0
		Szellemi foglalkozásúak	0	0	0
További munkaviszonyban állók		0	0	0	
<b>Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>		<b>91</b>	<b>332 880</b>	<b>92 804</b>	

**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 adózással, költségvetési befizetési kötelezettségekkel kapcsolatban sem lezárt, sem folyamatban lévő peres ügye nincs.

## 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 2012. évben: 3 900 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.  
Regisztrációs szám: 120043



**Társasági adó alap megállapításához módosító tételek 2012-ben**

adatok E Ft-ban

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Összeg
1. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg /Tao. tv. 8. § (1) a)/	164 830
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)/	589 131
3. A nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao. tv. 8. § (1) d), 3. sz. melléklet/	701
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével /Tao. tv. 8. § (1) e)/	0
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
<b>Összesen:</b>	<b>754 662</b>

adatok E Ft-ban

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	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)/	0
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/	685 395
3. Támogatás, juttatás meghatározott összege /Tao. tv. 7. § (1) z), (7); 29/C. § (7)/	9 337
4. Az eredménytartaléknak az adóévben lekötött tartalékba átvezetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege. /fejlesztési tartalék Tao. tv. 7. § (1) f) szerint/	0
<b>Összesen:</b>	<b>694 732</b>

**Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása 2012. évre****A társasági adó alap megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	1 308 368 E Ft
Adó alapot növelő tételek	754 662 E Ft
Adó alapot csökkentő tételek	694 732 E Ft
Adó alap összesen	1 368 298 E Ft

**Társasági adó kiszámítása:**

tao tv. 19. § (2) szerint

Adó alap	500 000 E Ft
Társasági adó 10 %	<b>50 000 E Ft</b>

tao. tv. 19. § (1) szerint

Adó alap	868 298 E Ft
Társasági adó 19%	<b>164 977 E Ft</b>

**Fizetendő társasági adó összesen: 214 977 E Ft**

**D. CASH FLOW KIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2011.	2012.
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)</b>	<b>962 541</b>	<b>1 678 444</b>
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	1 222 396	1 308 368
2.	Elszámolt amortizáció (+)	605 116	589 131
3.	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (+)/ értékvesztés (+)	12	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	-16 400	164 830
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-1 471	-3 180
6.	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	45 077	46 999
7.	Szállítói kötelezettségek változása (+/-)	1 836	10 174
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	67 364	56 838
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-969	-4 284
10.	Vevő követelés változása (-/+)	-320 060	-39 808
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	-464 978	-253 302
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-22 201	17 655
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-153 181	-214 977
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)</b>	<b>-113 120</b>	<b>-199 819</b>
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-114 602	-203 068
16.	Befektetett eszközök eladása (+)	1 482	3 249
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow 18-30. sorok)</b>	<b>-45 301</b>	<b>-48 226</b>
18.	Jegyzett tőke növekedése (+)		
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
20.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	0	2 500 000
21.	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 (-)	0	-2 500 000
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-224	-1 227
27.	Rövid lejáratra adott kölcsönök (-)	0	-580 000
28.	Rövid lejáratra adott kölcsönök törlesztése, megszüntetése (+)	0	580 000
29.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-45 077	-46 999
30.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása (-)		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok)</b>	<b>804 120</b>	<b>1 430 399</b>
	<b>Pénzeszközök az időszak elején</b>	<b>1 016 353</b>	<b>1 820 473</b>
	<b>Pénzeszközök az időszak végén</b>	<b>1 820 473</b>	<b>3 250 872</b>
	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>804 120</b>	<b>1 430 399</b>

Tiszalök, 2013. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


  
Ötvös Pál

ügyvezető igazgató