

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

2013.

üzleti évről

Keltezés: Tiszalök, 2014. március 01.


Ötvös Pál

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

P.H.

Statisztikai számjel: 10923452351111316

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2013. december 31.

MÉRLEG

1 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	6 137 250		5 846 841
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sor)	6 728		3 788
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	5 169		2 501
6.	Szellemi termékek	1 559		1 287
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	6 119 565		5 831 703
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 376 083		1 293 733
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 636 302		4 474 136
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 782		14 729
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	87 398		49 105
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	10 957		11 350
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	10 957		11 350
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Tiszalök, 2014. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2013. december 31.

MÉRLEG

2 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	5 308 946		6 393 016
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sor)	27 964		33 322
28.	Anyagok	27 964		33 322
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	448 974		360 130
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	387 825		297 128
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	59 149		63 004
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	1 583 136		4 856 232
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 583 136		4 856 232
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	3 250 872		1 143 331
46.	Pénztár, csekkek	1 432		1 353
47.	Bankbetétek	3 249 440		1 141 978
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sor)	25 418		76 907
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21 454		72 859
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 964		4 048
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	11 471 614		12 316 763

Tiszalök, 2014. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statiztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2013. december 31.

MÉRLEG

3 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+55.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	10 965 192		11 636 071
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	5 062 921		6 156 312
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 093 391		670 879
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sor)	164 830		329 660
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	164 830		329 660
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	308 084		315 208
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, 2014. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2013. december 31.

MÉRLEG

4 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	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)	308 084		315 208
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek árúszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	102 017		123 677
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	206 067		191 531
90.	G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	33 508		35 824
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24 510		28 075
93.	Halasztott bevételek	8 998		7 749
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (83.+82.+86.+90. sor)	11 471 614		12 316 763

Tiszalök, 2014. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 998 275		2 761 096
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2. sor)	2 998 275		2 761 096
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 928		4 348
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (±3.+4. sor)	3 928		4 348
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	5 799		13 688
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5.	Anyagköltség	461 132		424 481
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	141 865		132 576
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 336		11 997
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	463		58
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	259		212
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9. sor)	613 055		569 324
10.	Béreköltség	332 880		341 530
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	120 888		127 723
12.	Bérfelrakások	115 926		118 368
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12. sor)	569 694		587 621
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	589 131		571 653
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	218 759		227 350
VII/a.	Ebből: értékvesztés			12 869
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	1 017 363		823 184

Tiszalök, 2014. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
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 kamatal, árfolyamnyeresége	6		2
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	317 718		268 536
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	38 316		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	106 928		2
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)	424 652		268 540
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	87 293		17
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	87 279		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	306		786
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21. sor)	87 599		803
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX. sor)	337 053		267 737
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B. sor)	1 354 416		1 090 921
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 249		1 249
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	47 297		383 800
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI. sor)	-46 048		-382 551
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D. sor)	1 308 368		708 370
XII.	Adófizetési kötelezettség	214 977		37 491
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII. sor)	1 093 391		670 879
22.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23. sor)	1 093 391		670 879

Tiszalök, 2014. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statiztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 998 275		2 761 096
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)	2 998 275		2 761 096
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 474 574		1 426 535
4.	Eladott árúk beszerzési értéke	463		58
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	259		212
II.	Értékesítés közvetlen költséggel (3.+4.+5.sor)	1 475 296		1 426 805
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II. sor)	1 522 979		1 334 291
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	197 381		183 605
8.	Egyéb általános költségek	95 275		113 840
IV.	Az értékesítés közvetett költséggel (6.+7.+8.sor)	292 656		297 445
V.	Egyéb bevételek	5 799		13 688
V/a	Ebből: visszaírt értékvesztés			
VI.	Egyéb ráfordítások	218 759		227 350
VI/a	Ebből: értékvesztés			12 869
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI. sor)	1 017 363		823 184

Tiszalök, 2014. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	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	6		2
11/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	317 718		268 536
12/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	38 316		
13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	106 928		2
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13. sor)	424 652		268 540
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	87 293		17
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	87 279		
16.	Részesedések, értékpapírok, bankberétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	306		786
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15.+16.+17. sor)	87 599		803
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII. sor)	337 053		267 737
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B. sor)	1 354 416		1 090 921
IX.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 249		1 249
X.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	47 297		383 800
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (IX.-X. sor)	-46 048		-382 551
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D. sor)	1 308 368		708 370
XI.	Adófizetési kötelezettség	214 977		37 491
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XI. sor)	1 093 391		670 879
18.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+18.-19. sor)	1 093 391		670 879

Tiszalök, 2014. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



VÍZERŐMŰ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2013. 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

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 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-hatszáznyolcmillió-nyolcszáznyolcvanezer (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 tőkeemelési 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 tőkeemelési.

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 Vízermű tekintetében 456/2006. számon, a Kiskörei Vízermű 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 Energetikai és Közmű-szabályozási 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 vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56., cégjegyzékszám: 01-10-045784) gyakorolja.
- 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.

Placi pozíciók

A megtermelt villamos energiát 2013. évben a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító Zrt., egy kis mennyiséget pedig közvetlenül az E.ON vásárolt meg.

Lénveges befektetési és szerkezetváltási elképzelések

A Társaság 2013. évi Üzleti Tervét az MNV Zrt. 107/2013. (IV.08.) számú Alapítói Határozat 1. pontjában fogadta el, melyet módosított az 539/2013. (X.21.) számú Alapítói Határozattal. A 2013. évi Üzleti Tervünk középtávú kitekintést is tartalmaz 2014-2016. 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 könyvvézés 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 kapcsolatos 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 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 2013. 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 energiatermelési feladatok kereskedelmi szerződéseknek megfelelő teljesítése,
- a finanszírozás és likviditás fenntartása.

A fenti célkitűzések elérésével összhangban a Társaság 2013. 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.

2013. évben a ráfordításaink között jelenik meg a 389/2007. (XII.23.) Kormány Rendelet 7. § (5) bekezdésében bevezetett szabályozási pótdíjfizetési 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 munkaviszonyal 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.

2013 novemberében sor került az integrált minőségirányítási- és környezetközpontú irányítási rendszer megújító auditálására, melyet követően kiadásra került az új tanúsítvány.

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 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 turbinatízem 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 ismeretése, elszámolás gyakorlati 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 árfolyamvesztesége), 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 ún. 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 vállalalkozási 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 visszaírása

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 (visszaírás).
- 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 visszaírását.

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 Kiskörei 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)	2012. év		2013. év	
	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban
A. Befektetett eszközök	6 137 250	53,50	5 846 841	47,47
1. Immateriális javak	6 728	0,06	3 788	0,03
2. Tárgyi eszközök	6 119 565	53,34	5 831 703	47,35
3. Befektetett pénzügyi eszközök	10 957	0,10	11 350	0,09
B. Forgóeszközök	5 308 946	46,28	6 393 015	51,91
1. Készletek	27 964	0,24	33 322	0,27
2. Követelések	446 974	3,90	360 130	2,93
3. Értékpapírok	1 583 136	13,80	4 856 232	39,43
4. Pénzeszközök	3 250 872	28,34	1 143 331	9,28
C. Aktív időbeli elhatárolások	25 418	0,22	76 907	0,62
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	11 471 614	100,00	12 316 763	100,00
D. Saját tőke	10 965 192	95,58	11 636 071	94,47
1. Jegyzett tőke	4 808 880	41,92	4 808 880	39,04
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
3. Tőketartalék	0	0	0	0
4. Eredménytartalék	5 062 921	44,13	6 156 312	49,98
5. Lekötött tartalék	0	0	0	0
6. Értékelési tartalék	0	0	0	0
7. Mérleg szerinti eredmény	1 093 391	9,53	670 879	5,45
E. Céltartalékok	164 830	1,44	329 660	2,68
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	164 830	1,44	329 660	2,68
F. Kötelezettségek	308 084	2,69	315 208	2,56
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	308 084	2,69	315 208	2,56
G. Passzív időbeli elhatárolások	33 508	0,29	35 824	0,29
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	11 471 614	100,00	12 316 763	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.

A mérlegen kívüli tételek tartalmazzák azon információkat, 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 merült fel, mely a „Jelentősebb eszköz-növekedések Kisköre” és a „Befejezetlen beruházás Tiszalök” c. bekezdésben található a 17. oldalon.

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 2013. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	30 157	0	0	0	30 157
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	37 931	287	0	0	38 218
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Összesen	68 088	287	0	0	68 375

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	24 988	2 668	0	0	27 656
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	36 372	559	0	0	36 931
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Összesen	61 360	3 227	0	0	64 587

adatok E Ft-ban

Nettó érték	6 728	-2 940	0	0	3 788
--------------------	--------------	---------------	----------	----------	--------------

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
1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásainak módszerrel:						
1.1. Lineáris leírással	2 668	0	559	0	0	3 227
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	2 668	0	559	0	0	3 227

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 2013. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	3 078 890	24 908	650	0	3 103 148
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 302 304	302 781	50 590	0	9 554 495
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	96 083	1 865	695	0	97 253
Kisértékű tárgyi eszközök	0	2 174	2 174	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0
Beruházások	87 398	291 548	329 841	0	49 105
Összesen	12 564 675	623 276	383 950	0	12 804 001

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	1 702 807	106 858	250	0	1 809 415
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 666 002	452 476	38 119	0	5 080 359
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	76 301	6 918	695	0	82 524
Kisértékű tárgyi eszközök	0	2 174	2 174	0	0
Összesen	6 445 110	568 426	41 238	0	6 972 298

adatok E Ft-ban

Nettó érték	6 119 565	54 850	342 712	0	5 831 703
--------------------	------------------	---------------	----------------	----------	------------------

A tárgyi eszközök beruházását és felújítását saját forrásból végeztük.

Jelentősebb eszköznövekedések:

Tiszalök:

Műhely-garázsépület felújítás	19 899 E Ft
Alvízi elzáró táblákat működtető hidraulikus berendezés felújítása (Mindhárom vízturbina esetében)	10 615 E Ft
Hegesztett szerkezetű résgyűrű gyártása	4 803 E Ft
Akkumulátor telepcsoport (1. sz.) telepítése	6 902 E Ft
Tengelyvédő hüvely gyártása	12 125 E Ft
Online Rezgésfelügyeleti Berendezés telepítése 1. sz. vízturbina	15 892 E Ft
Központi Rezgésdiagnosztikai Berendezés telepítése	12 455 E Ft

Kisköre:

Telemechanikai PLC funkcióbővítés és szoftvercsere	4 280 E Ft
Akkumulátortöltő 0,4 kV-os elosztó berendezés	5 302 E Ft
Alvízi elzáró táblákat működtető hidraulikus berendezés felújítása (2. sz. vízturbina esetében)	3 028 E Ft
Forgórész szigetelés felújítása 3. sz. Generátor	22 252 E Ft

Járókerék gyűrű gyártása, beépítése 1. sz. és a 4. sz. vízturbináknál	149 814 E Ft
A 149 814 E Ft összeg tartalmazza a tárgyi eszköz létesítése érdekében készült K+F kutatási-és összefoglaló tevékenységi munka értékét, mely 1000 E Ft	
Gerebrács cseréje 1-es sz. vízturbinánál	10 060 E Ft
Záróvíz rendszer gépészeti fődarabjainak cseréje valamint a hozzá tartozó 0,4 kV-os elosztó és automatika felújítása	20 313 E Ft

Befejezetlen beruházás:**Tiszalök:**

A Tiszalöki Vízerőmű turbina tengely behajlás ellenőrző számítása és a főcsapágy terhelésének meghatározásával kapcsolatos K+ F kutatási- és összefoglaló készítése a munka eredményeiről	1 550 E Ft
Alvízi elzáró táblát működtető hidraulikus berendezés felújítása.	841 E Ft
A Tiszalöki Vízerőmű 2x30 tonnás félbak daru gall lánc beszerzése	8 097 E Ft
Uzadékterelő mű mobilcsörlő telepítése	5 767 E Ft
Uzadékterelő mű rögzítéséhez új sodronykötél telepítése	1 121 E Ft
Gépkocsi tároló tetőszerkezet építése	1 085 E Ft
Motoros hajtású szellőző zsalukkal ellátott szellőző rendszer gépészeti és villamos kiépítése a hozzá tartozó vezérléssel együtt /első ütem/	15 746 E Ft 34 207 E Ft

Ügyvezetés:

Fejlesztési lehetőségeket tartalmazó tanulmány	1 426 E Ft
--	------------

Kisköre:

Uzadék kiemelő berendezéshez statikai ellenőrző vizsgálat	300 E Ft
Vízturbina blokkok rezgésdiagnosztikai felügyeleti rendszer kiépítéséhez műszaki, szakértői tanulmányterv	938 E Ft
2,5 kV-os blokkok intenzív szellőztetés kiviteli tervezése	224 E Ft
Protecta védelmekhez közbenső feszültségváltó 2 db	100 E Ft
Protecta védelmekhez tartalék beszerzése 0,4 kV-os átkapcsoló automatika	1 950 E Ft

Protecta védelmekhez tartalék beszerzése 22 kV-os távvezetési védelmi készülékek	5 835 E Ft
MFE-24 típusú 22 kV-os feszültségváltók beszerzése 16 db	2 233 E Ft
Elster A 1500 fogyasztásmérők beszerzése	1 892 E Ft
	13 472 E Ft

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2013. évben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának módszerei:				
1.1. Lineáris leírással	106 858	452 476	6 918	566 252
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	0
1.3. Teljesítmény arányosan	0	0	0	0
1.4. Kis értékű, azonnali leírással elszámolt tárgyi eszközök értékcsökkenése	0	0	2 174	2 174
1.1.-1.4. Összes terv szerinti értékcsökkenés	106 858	452 476	9 092	568 426

A tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása és visszaírása

Ebben az üzleti évben terven felüli értékcsökkenést számoltunk el 12 869 E Ft értékben, amely feleslegessé vált tárgyi eszközök selejtezéséből keletkezett.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök 2013-ban

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingyatlanok	225 716	0	0	0	225 716
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 269 509	10 615	0	0	1 280 124
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 824	0	0	0	1 824
Összesen	1 497 049	10 615	0	0	1 507 664

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingyatlanok	78 653	8 540	0	0	87 193
Műszaki berendezések, gépek, járművek	536 823	75 634	0	0	612 457
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	376	0	0	0	376
Összesen	615 852	84 174	0	0	700 026

adatok E Ft-ban

Nettó érték	881 197	-73 559	0	0	807 638
--------------------	----------------	----------------	----------	----------	----------------

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök 10 615 E Ft bruttó érték növekedést a Tiszalökön mindhárom gépegységénél végrehajtott alvízi elzárás felújítása eredményezte.

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.

Befektetett pénzügyi eszközök

adatok E Ft-ban
2012.12.31. 2013.12.31.

Egyéb tartósan adott kölcsön

10 957 11 350

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	27 964	0	27 964
2. Készletváltozás	+5 358	0	+5 358
2.1. Növekedés	40 076	0	40 076
2.2. Csökkenés	34 718	0	34 718
3. Leltári eltérések	0	0	0
3.1. Hiányok	0	0	0
3.2. Többletek	0	0	0
Záró készlet 2013.12.31.	33 322	0	33 322

A veszélyes hulladékok állományának alakulása 2013-ban

adatok kg-ban

Megnevezés	Veszélyes- ségi jellemző	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Festék hulladék	H14	0	45	45	0
Vizes olaj	H14	50	32	82	0
Fáradt olaj	H14	355	1 720	2 075	0
Szigetelő olaj	H14	0	145	145	0
Olajos/kátrányos víz	H14	0	337	337	0
Festékes fémgöngyöleg	H14	0	10	10	0
Festékes/oldószeres olajos műanyag göngyöleg	H14	0	15	15	0
Olajos rongy	H14	74	312	379	7
Olajos alkatrészek/ gumicsővek	H14	0	25	25	0
Ólomakkumulátor	H14	133	67	200	0
Fénycső és izzó	H14	0	44	44	0
Szárazelem	H14	0	13	13	0
Kitűrtült hajtógáz palack	H14	0	28	28	0
Elektronikai hulladék- képcső nélkül	H14	0	205	205	0
Elektronikai hulladék- képcsővek, monitorok	H14	0	11	11	0
Hullámpala	H7	0	105	105	0

H7 „Karcinogén”: anyagok és készítmények, amelyek belégzéssel, szájon át, a bőrön vagy nyálkahártyán keresztül, vagy egyéb úton a szervezetbe jutva daganatot okoznak, vagy előfordulásának gyakoriságát megnövelik.

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	
	2012. év	2013. év
Tiszalök	312,82	204,24
Kisköre	408,41	102,58

A gerebuszadék kezelése és elszállítása a 2012. évi CLXXXV. sz. a hulladékgazdálkodásról, valamint az 1995. évi LIII. sz. a környezet védelmének általános szabályairól szóló törvények előírásainak megfelelően történik.

Követelések

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	387 825	297 126

Jelentős vevők

Kiskörei Vízerőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés

- MAVIR ZRt.	228 150	176 914
--------------	---------	---------

Tiszalöki Vízerőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés

- MAVIR ZRt.	150 873	110 986
--------------	---------	---------

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

- E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.	4 815	5 090
-------------------------------------	-------	-------

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

- ÉMÁSZ Hálózati Kft.	3 784	3 999
-----------------------	-------	-------

Jelentős vevőink tartozása 2013. december 31-én a december havi villamos energia értékesítése, valamint hálózati elemek használati díjainak összege.

Nem jelentős vevők

- Egyéb	203	137
---------	-----	-----

Vevőinkkel szemben sem 2012. december 31-én sem 2013. december 31-én lejárt követelésünk nem volt. Vevőköveteléseink a mérlegkészítés időpontjáig befolytak.

Egyéb követelések	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
Adott előlegek	0	17
Munkavállalóknak adott előleg	67	35
Társasági adó miatti követelés	41 613	45 440
Társasági adó 2012. évi önellenőrzése	0	-6 340
Különadó miatti követelés	32	32
ÁFA visszaigénylés	2 510	10 320
Iparüzési adó elszámolás	10 444	6 904
Iparüzési adó 2012. évi önellenőrzése	0	-574
Munkavállalók lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési kölcsön	2 723	2 662
Innovációs járulék miatti követelés	1 740	4 570
Innovációs járulék 2012. évi önellenőrzése	0	-102
Egyéb	20	40
Követelések összesen:	59 149	63 004

2012. évi önellenőrzésre vonatkozó magyarázat a „Kiegészítő tájékoztatás az ellenőrzés eredményéről” c. bekezdésben található a 37. oldalon.

Értékpapírok és pénzeszközök állományának változása

	adatok E Ft-ban		
	2012.12.31.	2013.12.31.	Változás
Értékpapírok:			
Diszkont kincstárjegyek	1 583 136	4 856 232	3 273 096
Pénztár	1 432	1 353	-79
Bankbetétek	3 249 440	1 141 978	-2 107 462
Pénzeszközök összesen	3 250 872	1 143 331	-2 107 541
Összesen	4 834 008	5 999 563	1 165 555

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 pénzeszközök lekötését a Befektetési Szabályzatban foglaltaknak megfelelően végezzük.

A Diszkont Kincstárjegyek nagyobb mértékű változása abból következett, hogy kamatai kedvezőbben alakultak a bankbetétek kamatainál.

Az üzleti évben a bankbetétek hozamai lényegesen alacsonyabbak voltak.

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

Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31.	2013.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21 454	72 859
- bankbetétek kamata	12 719	68 472
- diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	8 735	4 387
- árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 964	4 048
- biztosítási díj	2 125	2 200
- előfizetési díjak	824	761
- egyéb	1 015	1 087
Halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen	25 418	76 907

Saját tőke

A saját tőke az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

A saját tőke elemei	Záró 2012.12.31.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2013.12.31.
Jegyzett tőke	4 808 880	0	0	4 808 880
Eredménytartalék	5 062 921	1 093 391	0	6 156 312
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	1 093 391	670 879	1 093 391	670 879

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.

Céltartalék jövőbeni költségekre

Társaságunk, a 2030 után következő nagyjavításhoz történő felkészülés érdekében, 2013. évben 164 830 E Ft/év összegben képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	102 017	123 677

Jelentős szállítók

- Profil-Copy 2002 Kft.	2 093	0
- Acculine Kft.	0	8 006
- KÖTI-VIZIG vízerőkészlet	69 282	64 779
- Turbinaszer Kft.	0	15 399
- ÉM-VIZIG vízerőkészlet	13 677	9 961
- Elster Méréstechnikai Kft.	0	2 403
- MVM OVIT ZRt.	10 798	8 417
- VESKI d.o.o.	0	6 446

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
<u>Nem jelentős szállítók</u> (szállítói analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott kötelezettségünk)	6 167	8 266

A szállítókkal szemben 2013. december 31-én fennálló kötelezettségeinket a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesítettük.

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
NAV-nak fizetendő adók	153 579	140 688
NAV-nak fizetendő járulékok	18 187	17 565
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	20 584	21 450
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	13 717	11 828
ebből vízhasználati díj	12 699	11 810
Kötelezettségek összesen:	206 067	191 531

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	
	2012.12.31.	2013.12.31.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24 510	28 075
- prémium és jutalom	15 527	18 617
- bérjárulékok	4 426	5 306
- egyéb (könyvvizsgálati díj, üzemanyag megtakarítás, munkavállalók áramdíja)	4 557	4 152
Halasztott bevételek	8 998	7 749
- véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszköz	8 998	7 749
Passzív időbeli elhatárolások összesen	33 508	35 824

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	
	2012.12.31.	2013.12.31.
• Villamos energia értékesítés	2 882 031	2 639 874
• Hálózati elem használati díjak	115 297	119 929
ebből: 2012. évi hálózati elem használati díj MAVIR	0	34 049
• Másodlagos tevékenységek árbevétele	947	1 293
ebből jóléti tárgyi eszköz használatának árbevétele	567	1 052
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	2 998 275	2 761 096

A MAVIR ZRt. 2012. évi árbevételeinek magyarázata a „Kiegészítő tájékoztatás az ellenőrzés eredményéről” c. bekezdésben található a 37. oldalon.

Aktivált saját teljesítmények értéke

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 928	4 348
Ebből:		
2. sz. turbina indítási olajszivattyú csere	0	201
3. sz. turbina indítási olajszivattyú csere	0	182
1. sz. turbina gerebrács csere	0	751
70,55 mAF szint és vezénylő relétér		
üzemi és szükségvilágítás felújítása	0	1 600
online rezgésfelügyelet berendezés telepítése	0	1 029
gépkocsi tároló tetőszerkezet gyártása	0	585
tolózárak cseréje	100	0
napkollektor rendszer kiépítése	275	0
2. sz. turbina gerebrács csere	1 358	0
infraablakok beszerelése	84	0
1. sz. turbina indítási olajszivattyú	358	0

gerebtisztító polip markoló kanál	606	0
zárt hordótároló világítás	90	0
gereb 0,4 kV-os alelosztó szerelése	338	0
üzemfenntartó műhely világítási betáplálás	481	0
térítés nélküli szolgáltatás	238	0

Egyéb bevételek

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
• Tárgyi eszköz értékesítés	3 249	94
• Egyéb bevételek	2 550	13 594
Egyéb bevételek összesen:	5 799	13 688

Anyagköltségek

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
• Vízhasználati díj	55 297	49 507
• Vízérőkészlet	367 994	335 140
• Segéd-, üzem- és fűtőanyag	11 616	8 780
• Áramdíj, önfogyasztás pótlására vásárolt áramdíj	2 497	8 084
• Egyéb	23 728	22 970
Anyagköltségek összesen:	461 132	424 481

Igénybe vett szolgáltatások

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
• Karbantartási költségek	64 911	63 509
• Környezetvédelmi költség	12 631	7 106
• Egyéb	64 323	61 961
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	141 865	132 576

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
<u>Egyéb szolgáltatások</u>	9 336	11 997
<u>Béreköltség</u>	332 880	341 530
<u>Személyi jellegű egyéb kifizetések</u>	120 888	127 723
- munkavállalóknak kifizetett	92 804	98 756
- tiszteletdíj	4 263	4 560
- reprezentáció, üzleti ajándék	4 029	5 579

- foglalkoztató terhelő szja	15 392	15 672
- béren kívülinek nem minősülő juttatások	4 085	2 811
- egyéb	315	345

Bérijárlékok 115 926 118 368

Egyéb ráfordítások

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
• Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	69	2
• KÁT szabályozási pótdíj Tiszalök	1 056	1 223
• KÁT szabályozási pótdíj Kisköre	388	388
• Különféle egyéb ráfordítások	498	507
• Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	164 830	164 830
• Tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenése	0	12 869
• Helyi adók	43 113	39 324
• Innovációs járulék	7 611	7 010
• Cégauto adó	1 194	1 197
Egyéb ráfordítások összesen:	218 759	227 350

Az értékesítés költségei

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
• Közvetlen költségek	1 475 296	1 426 805
• Közvetett költségek	292 656	297 445

Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások

	adatok E Ft-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
Rendkívüli bevételek	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	2012.12.31.	2013.12.31.
Kisköre Város Fejlesztéséért Közhasznú Köz-alapítvány támogatása	21 225	23 517
Tiszalöckért Közalapítvány támogatása	20 500	23 517
Tiszalöki Iskolás Gyermekekért Közalapítvány támogatása	500	0
Tiszalök Középfokú Oktatásáért Közhasznú Alapítvány támogatása	500	0
Magyar Rendőrmúzeum Baráti Köre Kulturális Egyesület támogatása	300	350
Miskolci Egyetem Oktatásának Fejlesztéséért Alapítvány támogatása	3 300	1 800
Gazdálkodási és Tudományos Társaságok Szövetsége támogatása	100	0
Míg Megnövk Kiemelkedően Közhasznú Alapítvány támogatása	0	350
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány támogatása	62	66
Nemzetközi Gyermekmentő Szolgálat Magyar Egyesület támogatása	0	50 000
Nyírségi Látássérültek Egyesületének támogatása	200	200
GuliAnd Kft. támogatása	0	2 000
Villamosenergia-ipari Dolgozók Szakszervezeti Szövetsége r. átadott pénzeszköz	232	0
Bánya- és Energiaipari Dolgozók Szakszervezete r. átadott pénzeszköz	80	0
Támogatások összesen:	46 999	101 800

Megnevezés	2012.12.31.	2013.12.31.
Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt. támogatása	0	282 000
Összesen:	0	282 000

Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, átadott eszköz bekerülési értéke	298	0
--	-----	---

Rendkívüli ráfordítások összesen:	47 297	383 800
--	---------------	----------------

A rendkívüli ráfordítások társasági adóalapra gyakorolt hatása 2013-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 adóalap növelő tétel:	38 E Ft
- egyéb ráfordítás	38 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.

A Nemzetközi Gyermekmentő Szolgálat Magyar Egyesületet a 478/2013. (IX.09.) számú Alapítói Határozat alapján 50 000 E Ft összegben támogattuk.

Közhasznú szervezet támogatás összesen:	101 800 E Ft
---	---------------------

melynek:

20%-a társasági adó szerint társasági adó alapot csökkentő tétel:	20 360 E Ft
---	--------------------

A rendkívüli ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása:

A Filmalap támogatás:	282 000 E Ft
-----------------------	---------------------

2013. évben a Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt-t a 82/2013. (III.25.) számú Alapítói Határozat alapján 124 000 E Ft és a 676/2013. (XII.20.) számú Alapítói Határozat alapján 158 000 E Ft, összesen 282 000 E Ft összegben támogattuk.

A társasági adó törvény 23. § (3) alapján társasági adókedvezmény vehető igénybe, mely a társasági adó összegének 70%-a.

C. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Társaságnak a főtevékenységéhez és a kiegészítő tevékenységéhez kapcsolatosan peres ügye nincs.

A Társaság a vonatkozó Alapítói Határozatoknak megfelelően 2012. június 14-től kezdődően projekt társasági feladattal, az MNV Zrt-vel közösen, 50-50%-os megosztásban részt vett két Malév leánytársaság – a Malév GH Zrt. és az Aeroplex Kft. – üzletrészének megvásárlásában, tőkeemelésében. A Társaság az alapítói határozatnak megfelelően áthidaló tulajdonosi kölcsönt nyújtott a Malév GH Zrt-nek. Az MNV Zrt. 2012. október hónapban megvásárolta a Társaságtól ezen két társaságban lévő üzletrészt, továbbá 2012. december hónapban az áthidaló tulajdonosi kölcsön is visszafizetésre került. Ezzel a Társaság projekt szerepe befejeződött. 2013-ban a Társaság részéről üzletrész bevonása nem történt.

2012. augusztus 06-án a State Corporation Bank for Development and Foreign Economic Affairs (Vnesheconombank) bírósági keresetet nyújtott be a Malév Zrt. „f.a.”, az MNV Zrt. és a Tiszavíz Vízerőmű Kft. által kötött Adásvételi Szerződés érvénytelenségének és hatálytalanságának megállapítása iránt a Fővárosi Törvényszékhez. A Fővárosi Törvényszék Gazdasági Kollégiuma előtt 22.G.41.429/2012 számú perben a Társaságot az MNV Zrt-vel közösen kötött ügyvédi megbízási szerződés alapján a Lászka Ügyvédi Iroda képviseli, amely teljesítési segédként a társasági képviseletre dr. Somkúti Éva ügyvédet vonta be. A tárgyi per 2013-ban folytatódott és áthúzódik 2014-re.

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	% 2012.12.31.	% 2013.12.31.	Változás
1.) Tőke igényességi mutató Befektetett eszköz/Összes eszköz	53,50	47,47	-6,03
2.) Forgóeszközök aránya Forgóeszköz/Összes eszköz	46,28	51,90	5,62
3.) Tőkeellátottsági mutató Saját tőke/Összes forrás	95,59	94,47	-1,12
4.) Kötelezettségek fedezettségi mutató Kötelezettségek (Idegen tőke)/Összes forrás	2,69	2,56	-0,13
5.) Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke + Kötelezettségek (idegen tőke)/ Befektetett eszközök	183,69	204,41	20,72
6.) Tárgyi eszközök fedezettsége Saját tőke/Tárgyi eszközök	179,18	199,53	20,35
7.) Tárgyi eszközök leírtsági mutatója Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása/Tárgyi eszköz bruttó értéke	51,30	54,45	3,15
8.) Tárgyi eszközök megújítási mutatója Tárgy évben üzembe helyezett beruházások/ Tárgyi eszköz bruttó értéke	1,06	2,58	1,52
9.) Beruházási fedezet mutató Tárgyévi értékcsökkenési leírás/ Tárgyévi üzembe helyezés	443,17	172,18	-270,99

Szöveges értékelés:

A Társaság vagyoni helyzete kedvezően alakult.

A 2012. 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 pénzeszközeinket 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 tárgyévben 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	% 2012.12.31	% 2013.12.31.	Változás
1.) Készpénz likviditás Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	1 055,19	362,72	-692,47
2.) Hítel fedezettségi mutató Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	145,08	114,25	-30,83
3.) Vevő állomány aránya a szállító állományhoz Vevők/ Szállítók	380,16	240,24	-139,92
4.) Rövidtávú dinamikus likviditás Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/ Rövid lejáratú kötelezettségek	330,22	261,16	-69,06

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2012.12.31.	2013.12.31.	Változás
5.) Likviditási mutató Forgó eszközök/ Kötelezettségek	17,23	20,28	3,05

Szöveges értékelés:

2013. üzleti évben nem került sor nagymértékű felújítás, nagyjavítás finanszírozására. A készpénz likviditási mutató csökkenését az okozta, hogy a szabad pénzeszközeinket a magasabb hozam miatt bankbetétek helyett értékpapírban kötöttük le.

A dinamikus likviditási mutató csökkenését az előző évhez képest az árbevétel csökkenése okozta.

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	2012.12.31.	2013.12.31.	Változás
1.) Bruttó termelési érték + Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel ± Aktivált saját teljesítmények	3 008 002 E Ft	2 779 132 E Ft	- 228 870 E Ft
2.) Hozzáadott érték (Anyagmentes termelési érték) Bruttó termelési érték - Anyagjellegű ráfordítások	2 394 947 E Ft	2 209 808 E Ft	-185 139 E Ft
3.) Nettó termelési érték Hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	1 805 816 E Ft	1 638 155 E Ft	-167 661 E Ft
4.) Termelési költség szint Összes költség/ Bruttó termelési érték	58,77%	62,04%	3,27%
5.) Anyaghányad Anyagjellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	20,38%	20,49%	0,11%
6.) Bérköltség hányad Személyi jellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	18,94%	21,14%	2,20%
7.) Értékcsökkenési leírás hányad Értékcsökkenési leírás/ Bruttó termelési érték	19,59%	20,57%	0,98%
8.) Árbevétel arányos üzemi eredmény Üzemi eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	33,93%	29,81%	-4,12%
9.) Eszközhatékonyság Üzemi (üzleti eredmény)/ Eszközök összesen	8,87%	6,68%	-2,19
10.) Eszközarányos eredmény (ROA) Adózott eredmény/ összes eszköz	9,53%	5,45%	-4,08
11.) Saját tőke arányos nyereség (ROE) Adózott eredmény/ saját tőke átlagos értéke	9,97%	5,77%	-4,20
12.) Árbevétel arányos eredmény (ROS) Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	36,47%	24,30%	-12,17

Szöveges értékelés:

Változások

	változás az előző év %-ban	
	2012. évben	2013. évben
Bruttó termelési érték változása:	101,99%	92,39%
Hozzáadott érték változása:	102,88%	92,27%
Nettó termelési érték változása:	104,82%	90,72%

A Társaság jövedelmi helyzete az előző évhez képest romlott. A jövedelmezőség romlását az árbevétel visszaesése magyarázza. Az árbevétel csökkenése pedig a kedvezőtlen időjárás miatt következett be.

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 2013-ban

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselők	Felügyelő Bizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	18 459	4 560	23 019
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 2013-ban

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	63	187 057	64 780
	Szellemi foglalkozásúak	25	150 963	31 701
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	1	1 683	718
	Szellemi foglalkozásúak	1	1 827	1 557
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		90	341 530	98 756

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.

2013. év során Társaságunk önellenőrzést végzett általános forgalmi adóban, társasági adóban, iparüzési adó és innovációs járulék vonatkozásában.

Az önellenőrzésre azért volt szükség, mert a MAVIR ZRt. 2013. július 12-én kelt teljesítést igazoló jegyzőkönyv alapján a MAVIR ZRt. felé kiszámlázásra került 2012.07.01-2012.12.31-ig terjedő időszakra vonatkozóan a Tiszalök Vízermű 120 kV-os hálózati elemek használati díja.

A számlázott időszakra vonatkozó díj 5 674 796 Ft + Áfa/hó.
2012. 07.01-től 2012.12.31-ig $6 \times 5\,674\,796 \text{ Ft} + \text{Áfa} = 34\,048\,776 \text{ Ft} + \text{Áfa}$ összeg került kiszámlázásra 2013. augusztus hónapban.

Ennek eredményre gyakorolt hatása miatt önellenőrzést végeztünk a fent felsorolt adónemekben.

Az önellenőrzéseknek az eredményre és a saját tőkére gyakorolt hatása nem haladja meg a mérlegfőösszeg 2%-át, így nem minősül jelentős összegű hibának, ezért nem szükséges a hibák és hibahatások elkülönült bemutatása a beszámolóban.

Árbevétel változás:	34 049 E Ft
Iparüzési adó változás:	574 E Ft
Innovációs járulék változás:	102 E Ft
Társasági adó változás:	6 340 E Ft
Mérlegszerinti eredmény változás:	27 033 E Ft

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.

Vezető könyvvizsgáló:

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 2013. évben: 4 000 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 2013-ban

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 kivételéskor, (kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be), 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)/	584 522
3. A nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao. tv. 8. § (1) d), 3. sz. melléklet/	38
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével /Tao. tv. 8. § (1) e)/	30
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)/	676
Összesen:	750 096

adatok E Ft-ban	
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Összeg
1. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivételésekor, - kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be - a forgóeszközök 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/	620 705
2. Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg /Tao. tv. 7. § (1) u)/	34 049
3. Támogatás, juttatás meghatározott összege /Tao. tv. 7. § (1) z), (7); 29/C. § (7)/	20 360
Összesen:	675 114

Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása 2013. évre**A társasági adó alap megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	708 370 E Ft
Adó alapot növelő tételek	750 096 E Ft
Adó alapot csökkentő tételek	675 114 E Ft
Adó alap összesen	783 352 E Ft

Társasági adó kiszámítása:

tao tv. 19. § (2) szerint

Adó alap	500 000 E Ft
Társasági adó 10 %	50 000 E Ft

tao. tv. 19. § (1) szerint

Adó alap	283 352 E Ft
Társasági adó 19%	53 837 E Ft

Társasági adó összesen:**103 837 E Ft**

Igénybe vehető társasági adó kedvezmény 70%

72 686 E Ft

tao tv. 23. § (3) szerint

Társasági adó 2013. évre	31 151 E Ft
Társasági adó 2012. évre önellenőrzés miatt	6 340 E Ft

Fizetendő társasági adó:**37 491 E Ft**

A Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt-nek adott 282 000 E Ft összegből

adóévben igénybe vett összeg: 72 686 E Ft

a tao tv. 22. § szerint igénybe vehető összeg még: 209 314 E Ft

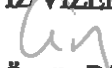
D. CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2012.	2013.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)	1 678 444	-1 429 720
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	1 308 368	708 370
2.	Elszámolt amortizáció (+)	589 131	571 653
3.	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (+)/ értékvesztés (+)	0	12 869
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	164 830	164 830
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-3 180	-92
6.	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	46 999	383 800
7.	Szállítói kötelezettségek változása (+/-)	10 174	21 660
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	56 838	-14 536
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-4 284	2 316
10.	Vevő követelés változása (-/+)	-39 808	90 699
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	-253 302	-3 282 309
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	17 655	-51 489
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-214 977	-37 491
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)	-199 819	-293 628
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-203 068	-293 722
16.	Befektetett eszközök eladása (+)	3 249	94
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow 18-30. sorok)	-48 226	-384 193
18.	Jegyzett tőke növekedése (+)		
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
20.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	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 (-)	-2 500 000	
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-1 227	-393
27.	Rövid lejáratra adott kölcsönök (-)	-580 000	
28.	Rövid lejáratra adott kölcsönök törlesztése, megszüntetése (+)	580 000	
29.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-46 999	-383 800
30.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása (-)		
IV.	Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok)	1 430 399	-2 107 541
	Pénzeszközök az időszak elején	1 820 473	3 250 872
	Pénzeszközök az időszak végén	3 250 872	1 143 331
	Pénzeszközök változása	1 430 399	-2 107 541

Tiszalök, 2014. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


 Ötvös Pál
 ügyvezető igazgató