

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

2014.

üzleti évről

Keltezés: Tiszalök, 2015. március 01.



Ötvös Pál

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

P.H.

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. 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>5 846 841</b>		<b>5 850 157</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sor)</b>	<b>3 788</b>		<b>4 926</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	2 501		943
6.	Szellemi termékek	1 287		3 983
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>	<b>5 831 703</b>		<b>5 514 485</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 293 733		1 220 576
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 474 136		4 226 726
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 729		17 850
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	49 105		49 333
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)</b>	<b>11 350</b>		<b>330 746</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	11 350		11 904
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			318 842
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Tiszalök, 2015. március 01.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. 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>6 393 015</b>		<b>8 062 477</b>
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sor)	33 322		33 339
28.	Anyagok	33 322		33 339
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sor)	360 130		471 933
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	297 126		418 250
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	63 004		53 683
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	4 856 232		300 000
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	4 856 232		300 000
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	1 143 331		7 257 205
46.	Pénztár, csekkek	1 353		1 307
47.	Bankbetétek	1 141 978		7 255 898
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sor)</b>	<b>76 907</b>		<b>69 529</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	72 859		65 228
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 048		4 301
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)</b>	<b>12 316 763</b>		<b>13 982 163</b>

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Tiszalök, 2015. március 01.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. 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>11 636 071</b>		<b>11 826 283</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. TÖKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 156 312		6 827 192
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	670 879		190 211
62.	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sor)</b>	<b>329 660</b>		<b>494 490</b>
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	329 660		494 490
65.	Egyéb céltartalék			
66.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>315 208</b>		<b>1 612 302</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, 2015. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. 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)	315 208		1 612 302
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	123 677		208 126
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	191 531		1 404 176
90.	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)</b>	<b>35 824</b>		<b>49 088</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 075		42 588
93.	Halasztott bevételek	7 749		6 500
94.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>12 316 763</b>		<b>13 982 163</b>

Tiszalök, 2015. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. 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	2 761 096		3 976 848
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2. sor)</b>	<b>2 761 096</b>		<b>3 976 848</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 348		1 913
II.	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (±3.+4. sor)</b>	<b>4 348</b>		<b>1 913</b>
III.	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>13 688</b>		<b>2 133</b>
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5.	Anyagköltség	424 481		602 998
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	132 576		149 181
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	11 997		11 934
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	58		53
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	212		140
IV.	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>569 324</b>		<b>764 306</b>
10.	Béreköltség	341 530		354 870
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	127 723		143 642
12.	Bérbírlékok	118 368		126 269
V.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12. sor)</b>	<b>587 621</b>		<b>624 781</b>
VI.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>571 653</b>		<b>545 769</b>
VII.	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>227 350</b>		<b>234 817</b>
VII/a.	Ebből: értékvesztés	12 869		91
A.	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII. sor)</b>	<b>823 184</b>		<b>1 811 221</b>

Tiszalök, 2015. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
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	2		9 900
15/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	268 536		199 442
16/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2		
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)</b>	<b>268 540</b>		<b>209 342</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17		34
19/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	786		1 184
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21. sor)</b>	<b>803</b>		<b>1 218</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX. sor)</b>	<b>267 737</b>		<b>208 124</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B. sor)</b>	<b>1 090 921</b>		<b>2 019 345</b>
<b>X.</b>	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>	<b>1 249</b>		<b>1 249</b>
<b>XI.</b>	<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>383 800</b>		<b>550 598</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI. sor)</b>	<b>-382 551</b>		<b>-549 349</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±C.±D. sor)</b>	<b>708 370</b>		<b>1 469 996</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>37 491</b>		<b>79 785</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII. sor)</b>	<b>670 879</b>		<b>1 390 211</b>
22.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			1 200 000
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23. sor)</b>	<b>670 879</b>		<b>190 211</b>

Tiszalök, 2015. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.



vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. 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	2 761 096		3 976 848
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)</b>	<b>2 761 096</b>		<b>3 976 848</b>
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 426 535		1 621 325
4.	Eladott árúk beszerzési értéke	58		53
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	212		140
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sor)</b>	<b>1 426 805</b>		<b>1 621 518</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye ( I.-II. sor)</b>	<b>1 334 291</b>		<b>2 355 330</b>
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	183 605		188 770
8.	Egyéb általános költségek	113 840		122 655
<b>IV.</b>	<b>Az értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sor)</b>	<b>297 445</b>		<b>311 425</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>13 688</b>		<b>2 133</b>
<b>VI/a</b>	<b>Ebből: visszairt értékvesztés</b>			
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>227 350</b>		<b>234 817</b>
<b>VI/a</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>	12 869		91
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI. sor)</b>	<b>823 184</b>		<b>1 811 221</b>

Tiszalök, 2015. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. december 31.

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

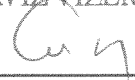
2 / 2

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	2		9 900
11/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	268 536		199 442
12/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2		
<b>VII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13. sor)</b>	<b>268 540</b>		<b>209 342</b>
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17		34
15/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankberétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	786		1 184
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15±16.+17. sor)</b>	<b>803</b>		<b>1 218</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII. sor)</b>	<b>267 737</b>		<b>208 124</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B. sor)</b>	<b>1 090 921</b>		<b>2 019 345</b>
<b>IX.</b>	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>	<b>1 249</b>		<b>1 249</b>
<b>X.</b>	<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>383 800</b>		<b>550 598</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÜLI EREDMÉNY (IX.-X. sor)</b>	<b>-382 551</b>		<b>-549 349</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±C.±D. sor)</b>	<b>708 370</b>		<b>1 469 996</b>
<b>XI.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>37 491</b>		<b>79 785</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XI. sor)</b>	<b>670 879</b>		<b>1 390 211</b>
18.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			1 200 000
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+18.-19. sor)</b>	<b>670 879</b>		<b>190 211</b>

Tiszalök, 2015. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



VÍZERŐMŰ KFT.

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2014. 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 üzletrészét, a Társaság nevét Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaságra, székhelyét 1133 Budapest, Újpesti rakpart 31-33-ra változtatta, az eddig gyakorolt tevékenységi köröket megszüntette, és új tevékenységi köröket határozott meg, elfogadta az eddigi ügyvezetők lemondását, új ügyvezetőt, Felügyelő Bizottságot, valamint könyvvizsgálót választott.

A Tiszai Erőmű Rt., mint a Társaság egyszemélyi tagja 1996. július 18-án a Társaság törzstőkéjét egymillió (1.000.000,-) forintról négy milliárd-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 tőkeemelést.

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

### **Piaci pozíciók**

A megtermelt villamos energiát 2014. évben a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító ZRt., egy kis mennyiséget pedig közvetlenül az E.ON vásárolt meg.

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

A Társaság 2014. évi Üzleti Tervét az MNV Zrt. 190/2014. (V.26.) számú Alapítói Határozat 2. pontjában fogadta el.

A 2014. évi Üzleti Tervünk középtávú kitekintést is tartalmaz 2015-2017. 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 kapcsolatos információk a „Mérlegen kívüli tételek” című fejezetben találhatóak.

**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 2014. 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 2014. 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.

2014. 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 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.

A Társaság 2014-ben folyamatosan működtette a megújuló vízenergia felhasználásával villamos energia termelési területre érvényes, a vonatkozó szabványok szerint tanúsított integrált (minőség- és környezetközpontú) irányítási rendszerét. 2014. október hónapban sikeresen megfelelt az integrált irányítási rendszer felügyeleti audit előírásainak.

A Társaság 2014. október hónapban sikeresen tanúsította a munkahelyi egészségvédelem és biztonság irányítási rendszerét is.

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 turbinaüzem területén az élővizet, továbbá a villamos üzem területén az üzemi földterületet olajszennyezés ne érje.

### **Az alkalmazott értékelési eljárások**

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



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

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

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

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

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

Az üzembe helyezést követően a bekerülési értékbe nem számítható be: az eszköz beszerzésével összefüggő, de bekerülési értéknek nem minősülő ráfordítások (üzembe helyezés után kamat, devizahitelek 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 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 visszairásának feltételei**

**Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

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

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

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, terven felüli értékcsökkenést számolunk el, és utána 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 hozzákapszolható, 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 előregedtek), amely elhasználódás már a rendeltetésszerű használatot veszélyezteti. Ezzel a felújítással tehát az adott eszköz élettartama megnövekszik, eredeti műszaki állapota visszaáll.

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

### **Karbantartás**

A használatban lévő tárgyi eszközök folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munkálatok, melyet a rendeltetésszerű használat érdekében el kell végezni. E javítás a folyamatos elhasználódás rendszeres helyreállítását eredményezi. A 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, Selejtezési Ügyrend, Pénzkezelési Szabályzat, Önköltségszámítási Szabályzat.

### **Rendkívüli ráfordítás**

Társaságunknál - 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)	2013. év		2014. év	
	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban
A. Befektetett eszközök	5 846 841	47,47	5 850 157	41,84
1. Immateriális javak	3 788	0,03	4 926	0,04
2. Tárgyi eszközök	5 831 703	47,35	5 514 485	39,44
3. Befektetett pénzügyi eszközök	11 350	0,09	330 746	2,36
B. Forgóeszközök	6 393 015	51,91	8 062 477	57,66
1. Készletek	33 322	0,27	33 339	0,24
2. Követelések	360 130	2,93	471 933	3,37
3. Értékpapírok	4 856 232	39,43	300 000	2,15
4. Pénzeszközök	1 143 331	9,28	7 257 205	51,90
C. Aktív időbeli elhatárolások	76 907	0,62	69 529	0,50
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>12 316 763</b>	<b>100,00</b>	<b>13 982 163</b>	<b>100,00</b>
D. Saját tőke	11 636 071	94,47	11 826 283	84,58
1. Jegyzett tőke	4 808 880	39,04	4 808 880	34,39
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
3. Tőketartalék	0	0	0	0
4. Eredménytartalék	6 156 312	49,98	6 827 192	48,83
5. Lékötött tartalék	0	0	0	0
6. Értékelési tartalék	0	0	0	0
7. Mérleg szerinti eredmény	670 879	5,45	190 211	1,36
E. Céltartalékok	329 660	2,68	494 490	3,54
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	329 660	2,68	494 490	3,54
F. Kötelezettségek	315 208	2,56	1 612 302	11,53
1. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
3. Rövid lejáratú kötelezettségek	315 208	2,56	1 612 302	11,53
G. Passzív időbeli elhatárolások	35 824	0,29	49 088	0,35
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>12 316 763</b>	<b>100,00</b>	<b>13 982 163</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 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 2014-ben nem merült fel, 2013. évről a „Befejezetlen beruházás Tiszalök” c. bekezdésben a 18. oldalon található.

**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 2014. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	30 157	800	0	0	30 957
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	38 218	3 345	0	0	41 563
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>68 375</b>	<b>4 145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72 520</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékesökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	27 656	2 358	0	0	30 014
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	36 931	649	0	0	37 580
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>64 587</b>	<b>3 007</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 594</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>3 788</b>	<b>1 138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 926</b>
--------------------	--------------	--------------	----------	----------	--------------

Gy



**Immateriális javak tervszerinti értéksökkenése**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
<b>I. Tervszerinti értéksökkenés elszámolásainak módszerei:</b>						
1.1. Lineáris leírással	2 358	0	649	0	0	3 007
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	0	0	0
1.3. Teljesítményarányosan	0	0	0	0	0	0
<b>1.1.-1.3. Összes tervszerinti értéksökkenés</b>	<b>2 358</b>	<b>0</b>	<b>649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 007</b>

**Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök értéke 2014. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	3 103 148	35 140	9	0	3 138 279
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 554 495	179 282	320	0	9 733 457
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	97 253	9 680	197	0	106 736
Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 305	1 305	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0
Beruházások	49 105	228 477	228 249	0	49 333
<b>Összesen</b>	<b>12 804 001</b>	<b>453 884</b>	<b>230 080</b>	<b>0</b>	<b>13 027 805</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	1 809 415	108 297	9	0	1 917 703
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 080 359	426 601	229	0	5 506 731
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	82 524	6 559	197	0	88 886
Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 305	1 305	0	0
<b>Összesen</b>	<b>6 972 298</b>	<b>542 762</b>	<b>1 740</b>	<b>0</b>	<b>7 513 320</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>5 831 703</b>	<b>-88 878</b>	<b>228 340</b>	<b>0</b>	<b>5 514 485</b>
--------------------	------------------	----------------	----------------	----------	------------------

A tárgyi eszközök beruházását és felújítását saját forrásból végeztük.

Jelentősebb eszköznövekedések:

**Tiszalők:**

Turbina gépház szellőző rendszer kiépítése	18 596 E Ft
Központi irodaépület tetőszigetelésének, villámvédelmének felújítása	15 492 E Ft
Online rezgésfelügyeleti berendezés telepítése 2-3. sz. vízturbina	28 619 E Ft
Központi rezgésdiagnosztikai berendezés fejlesztése	7 192 E Ft
Akkumulátor telepcsoport (2.sz.) telepítése	7 220 E Ft
2x30/2x3 tonnás félbak daru új gall lánc	9 697 E Ft
I. Generátor statikus gerjesztő berendezés tartozékok beszerzése	6 529 E Ft
Videó megfigyelő rendszer bővítése	5 524 E Ft

**Kisköre:**

Kompresszortelepi kompresszorok, illetve hozzátartozó 0,4 kV-os elosztó és automatika cseréje	22 917 E Ft
22 kV-os I. sz. blokk távvezetéki védelmek beépítése	19 632 E Ft
2,5 kV-os blokk szellőzőrendszer átalakítása	7 422 E Ft
Duzzasztómű transzformátor védelem és szekunder sorkapocs cseréje	8 469 E Ft

4 sz. alvízi hidraulikus munkahengerek felújítása	3 780 E Ft
132 kV-os szabadtér kerítés felújítása	3 552 E Ft
22 kV-os feszültségváltók cseréje	3 220 E Ft

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

MS Office 2013 Home & Business szoftvercsomag	415 E Ft
Tervezési feladatok elvégzése-turbinaház felvízi járőfelület felújítása a félportál daru alatt, 5 cm szintkiegyenlítés érdesített kültéri műgyanta bevonattal (250 m <sup>2</sup> ), 2 rétegben	780 E Ft
A Tiszalöki Vízerőmű üzemfenntartó műhely előtti térbeton és csapadékvíz elvezető rendszer felújítási tervei	392 E Ft
Tiszalöki Vízerőmű turbinagépház felvízi homlokzat üvegtégláinak cseréje	3 267 E Ft
A Tiszalöki Vízerőmű turbina tengely behajlás ellenőrző számítása és a főcsapágó terhelésének meghatározásával kapcsolatos K+ F kutatási- és összefoglaló készítése a munka eredményeiről	1 033 E Ft
2x75/15 tonnás híddaru 15 tonnás emelőművének ideiglenesen személyemelésre alkalmassá tételének megtervezése	<u>560 E Ft</u> 6 447 E Ft

**Ügyvezetés:**

Bérszámfejtő és munkaidő nyilvántartó szoftver	2 497 E Ft
Thinstuff XP/VS Standard 10 felhasználóra szóló licence	85 E Ft
MS Office 2013 Home & Business szoftvercsomag	779 E Ft
Fejlesztési lehetőségeket tartalmazó tanulmány	1 426 E Ft
HPQ PC PRODESK 600 G1 Kliens gép	<u>156 E Ft</u> 4 943 E Ft

**Kisköre:**

Uszadék kiemelő berendezéshez statikai ellenőrző vizsgálat	300 E Ft
7/3. fsz. 1., 2., valamint em. 1., 2. és a 7/5. jelű épület fsz. 2., valamint em. 2. pihenőházaiban található nyílt és kéményes gázkészülékeinek előírás szerinti légellátás tervezése, engedélyezése	210 E Ft
Hajdu Z 80 EK elektromos bojler beszerzése 6 db	205 E Ft

Kiskörei Vízérőmű oltóvíz szükséglet biztosítás szakértői anyagának elkészítése	189 E Ft
Víz turbina blokkok rezgésdiagnosztikai felügyeleti rendszer kiépítéséhez műszaki, szakértői tanulmányterv	938 E Ft
Protecta védelmekhez tartalék beszerzése 0,4 kV-os átkapcsoló automatika	1 950 E Ft
MERSEN kefeper elszívó rendszer szállítása és telepítése (3. sz. és 4. sz. blokk)	25 011 E Ft
9VT (0,4 kV blokkok) szekunder rekonstrukció kiviteli tervezése	1 500 E Ft
9VT (0,4 kV blokkok) szekunder rekonstrukció	5 120 E Ft
Épületgépészeti rendszer bővítés, korszerűsítés tervezése	<u>2 520 E Ft</u> <b>37 943 E Ft</b>

### A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2014. évben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
<b>1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának módszerei:</b>				
1.1. Lineáris leírással	108 297	426 601	6 559	<b>541 457</b>
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	<b>0</b>
1.3. Teljesítmény arányosan	0	0	0	<b>0</b>
1.4. Kis értékű, azonnali leírással elszámolt tárgyi eszközök értékcsökkenése	0	0	1 305	<b>1 305</b>
<b>1.1.-1.4. Összes terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>108 297</b>	<b>426 601</b>	<b>7 864</b>	<b>542 762</b>

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

Ebben az üzleti évben terven felüli értékcsökkenést számoltunk el 91 E Ft értékben, amely feleslegessé vált tárgyi eszközök selejtezéséből keletkezett.

**A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök 2014-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	225 716	0	0	0	225 716
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 280 124	5 976	0	0	1 286 100
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 824	813	0	0	2 637
<b>Összesen</b>	<b>1 507 664</b>	<b>6 789</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 514 453</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	87 193	8 540	0	0	95 733
Műszaki berendezések, gépek, járművek	612 457	76 740	0	0	689 197
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	376	47	0	0	423
<b>Összesen</b>	<b>700 026</b>	<b>85 327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>785 353</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>807 638</b>	<b>-78 538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>729 100</b>
--------------------	----------------	----------------	----------	----------	----------------

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök 6 789 E Ft bruttó érték növekedést:

- Kiskörén a 4. sz. gépegységnél végrehajtott alvízi hidraulikus munkahengerek felújítása,
- Tiszalökön a hidraulikus gerebtisztító munkahengereinek felújítása, valamint kármentő paletta és tartozékai beszerzése 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	
	2013.12.31.	2014.12.31.
<b>Egyéb tartósan adott kölcsön</b>	11 350	11 904

Adómentes lakáscélú munkáltatói támogatás:  
a munkavállalóknak pénzügyi intézeteken keresztül nyújtunk lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési adómentes munkáltatói kölcsönt.

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
<b>Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</b>	0	318 842

Társaságunk a 2028-tól tervezett nagyjavításhoz történő felkészülés érdekében képzett céltartalék összegét hosszú távú államkötvénybe helyezte el.

### Készletek

#### A vásárolt készletek állományának változása 2014.12.31.

	adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Anyagok	Áruk	Összesen
1. Nyitó készlet értéke 2014.01.01.	33 322	0	33 322
2. Készletváltozás	+17	0	+17
2.1. Növekedés	18 439	0	18 439
2.2. Csökkenés	18 422	0	18 422
3. Leltári eltérések	0	0	0
3.1. Hiányok	0	0	0
3.2. Többletek	0	0	0
<b>Záró készlet 2014.12.31.</b>	<b>33 339</b>	<b>0</b>	<b>33 339</b>

**A veszélyes hulladékok állományának alakulása 2014-ben**

adatok kg-ban

Megnevezés	Veszélyes- ségi jellemző	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Fáradt olaj	H14	0	120	120	0
Festékes/oldószeres olajos műanyag göngyöleg	H14	0	11	9	2
Olajos rongy	H14	7	430	395	42
Olajszűrő	H14	0	12	12	0
Ólomakkumulátor	H14	0	16	16	0
Fénycső és izzó	H14	0	24	24	0
Szárazelem	H14	0	14	14	0
Kiürült hajtógázpalack	H14	0	61	61	0
Elektronikai hulladék-képcső nélkül	H14	0	123	123	0
Elektronikai hulladék-képcsövek, monitorok	H14	0	49	49	0

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	2013. év	2014. év
Tiszalök	204,24	322,27
Kisköre	102,58	108,74

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.

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

2014 októberében sor került az integrált minőség- és környezetközpontú irányítási rendszer 2013. évi megújítást követő első felügyeleti auditálására, mely során megállapítást nyert a tanúsítvány megtarthatósága.

**Követelések**

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból</b>	<b>297 126</b>	<b>418 250</b>
<u>Jelentős vevők</u>		
Kiskörei Vízérőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés		
- MAVIR ZRt.	176 914	255 970
Tiszalöki Vízérőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés		
- MAVIR ZRt.	110 986	152 991
Tiszalöki Vízérőműben 35 kV-os és 22 kV-os elosztó hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés		
- E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.	5 090	5 176
Kiskörei Vízérőműben 120 kV-os és 20 kV-os hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés		
- ÉMÁSZ Hálózati Kft.	3 999	4 067
Jelentős vevőink tartozása 2014. december 31-én a december havi villamos energia értékesítése, valamint hálózati elemek használati díjainak összege.		
<u>Nem jelentős vevők</u>		
- Egyéb	137	46
Vevőinkkel szemben sem 2013. december 31-én sem 2014. december 31-én lejárt követelésünk nem volt. Vevőköveteléseink a mérlegkészítés időpontjáig befolytak.		

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
<b>Egyéb követelések</b>		
Adott előlegek	17	17
Munkavállalóknak adott előleg	35	107
Társasági adó miatti követelés	45 440	43 281
Társasági adó 2012. évi önellenőrzése	-6 340	0
Különadó miatti követelés	32	32
ÁFA visszaigénylés	10 320	2 820
Iparüzési adó elszámolás	6 904	0
Iparüzési adó 2012. évi önellenőrzése	-574	0



Munkavállalók lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési kölcsön	2 662	2 684
Innovációs járulék miatti követelés	4 570	4 702
Innovációs járulék 2012. évi önellenőrzése	-102	0
Egyéb	40	40
<b>Követelések összesen:</b>	<b>63 004</b>	<b>53 683</b>

### Értékpapírok és pénzeszközök állományának változása

adatok E Ft-ban

	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
<b>Értékpapírok:</b>			
<b>Diszkont kincstárjegyek</b>	<b>4 856 232</b>	<b>300 000</b>	<b>-4 556 232</b>
Pénztár	1 353	1 307	-46
Bankbetétek	1 141 978	7 255 898	6 113 920
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>1 143 331</b>	<b>7 257 205</b>	<b>6 113 874</b>
<b>Összesen</b>	<b>5 999 563</b>	<b>7 557 205</b>	<b>1 557 642</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 értékpapír kamatainál.

Az üzleti évben a Diszkont Kincstárjegyek 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	2013.12.31.	2014.12.31.
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>72 859</b>	<b>65 228</b>
- bankbetétek kamata	68 472	56 140
- diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	4 387	7 150
- értékpapír időarányos kamat MÁK	0	1 938
- árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	0	0
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>4 048</b>	<b>4 301</b>
- biztosítási díj	2 200	2 540
- előfizetési díjak	761	578
- egyéb	1 087	1 183
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>76 907</b>	<b>69 529</b>

**Saját tőke**

A saját tőke az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

A saját tőke elemei	Záró 2013.12.31.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2014.12.31.
Jegyzett tőke	4 808 880	0	0	4 808 880
Eredménytartalék	6 156 313	670 879	0	6 827 192
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	670 879	190 211	670 879	190 211

**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 2028-tól tervezett következő nagyjavításhoz történő felkészülés érdekében, 2014. évben 164 830 E Ft/év összegben képzett céltartalékot.

**Kötelezettségek**

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
Rövid lejáratú kötelezettségek		
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból</b>	<b>123 677</b>	<b>208 126</b>

**Jelentős szállítók**

- Acculine Kft.	8 006	95
- KÖTI-VIZIG vízérőkészlet	64 779	71 804
- Turbinaszer Kft.	15 399	0
- ÉM-VIZIG vízérőkészlet	9 961	14 419
- Elster Méréstechnikai Kft.	2 403	0
- MVM OVIT ZRt.	8 417	27 833
- VESKI d.o.o.	6 446	4 086
- J.P. 98 Fűtéstechnika Kft.	0	9 141
- Kemény Automatika Kft.	0	35 931
- Carbon Grafít Kft.	0	31 764
- Energotech Eger Kft.	0	3 200
- Öntőgép Szerviz Kft.	0	4 801

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
<b>Nem jelentős szállítók</b>	<b>8 266</b>	<b>5 052</b>

(szállítói analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott kötelezettségünk)

A szállítókkal szemben 2014. december 31-én fennálló kötelezettségeinket a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesítettük.

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
NAV-nak fizetendő adók	140 688	138 579
NAV-nak fizetendő járulékok	17 565	20 438
Iparüzési adó elszámolás	0	2 701
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	21 450	23 948
Jóváhagyott osztalék	0	1 200 000
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	11 828	18 510
ebből vízhasználati díj	11 810	15 757
<b>Kötelezettségek összesen:</b>	<b>191 531</b>	<b>1 404 176</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

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>28 075</b>	<b>42 588</b>
- prémium és jutalom	18 617	29 846
- bérjárulékok	5 306	8 505
- egyéb (könyvvizsgálati díj, üzemanyag megtakarítás, munkavállalók áramdíja)	4 152	4 237
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>7 749</b>	<b>6 500</b>
- véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszköz	7 749	6 500
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>35 824</b>	<b>49 088</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 adatát.

### II/2. Tételes előírások

#### Értékesítések

Export értékesítést Társaságunk nem végez.

#### Belföldi értékesítés nettó árbevétele

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
• Villamos energia értékesítés	2 639 874	3 888 211
• Hálózati elem használati díjak	119 929	87 340
ebből: 2012. évi hálózati elem használati díj MAVIR	34 049	0
• Másodlagos tevékenységek árbevétele	1 293	1 297
ebből jóléti tárgyi eszköz használatának árbevétele	1 052	1 157
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>2 761 096</b>	<b>3 976 848</b>

#### Aktivált saját teljesítmények értéke

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 348	1 913
Ebből:		
2. sz. turbina indítási olajszivattyú csere	201	0
3. sz. turbina indítási olajszivattyú csere	182	0
1. sz. turbina gerebrács csere	751	0
70,55 mAF szint és vezénylő relétér		
üzemi és szükségvilágítás felújítása	1 600	0
online rezgésfelügyelet berendezés telepítése	1 029	1 343
gépkocsi tároló tetőszerkezet gyártása	585	0
üzemfenntartó műhely üzemi világítótestek		
cseréje	0	362
uszadék terelőműhöz 5 tonnás mobil csörlő		
telepítése	0	158
térítés nélküli szolgáltatás nettó értéke	0	50

**Egyéb bevételek**

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
• Tárgyi eszköz értékesítés	94	18
• Egyéb bevételek	13 594	2 115
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>13 688</b>	<b>2 133</b>

**Anyagköltségek**

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
• Vízhasználati díj	49 507	65 761
• Vízerőkészlet	335 140	506 080
• Segéd-, üzem- és fűtőanyag	8 780	7 055
• Áramdíj, önfogyasztás pótlására vásárolt áramdíj	8 084	1 714
• Egyéb	22 970	22 388
<b>Anyagköltségek összesen:</b>	<b>424 481</b>	<b>602 998</b>

**Igénybe vett szolgáltatások**

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
• Karbantartási költségek	63 509	74 738
• Környezetvédelmi költség	7 106	8 735
• Egyéb	61 961	65 708
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>132 576</b>	<b>149 181</b>

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
<b><u>Egyéb szolgáltatások</u></b>	<b>11 997</b>	<b>11 934</b>
<b><u>Béreköltség</u></b>	<b>341 530</b>	<b>354 870</b>
<b><u>Személyi jellegű egyéb kifizetések</u></b>	<b>127 723</b>	<b>143 642</b>
- munkavállalóknak kifizetett	98 756	110 314
- tiszteletdíj	4 560	4 560
- reprezentáció, üzleti ajándék	5 579	7 962
- foglalkoztató terhelő szja	15 672	18 049
- béren kívülinek nem minősülő juttatások	2 811	2 402
- egyéb	345	355
<b>Bérijárulékok</b>	<b>118 368</b>	<b>126 269</b>

**Egyéb ráfordítások**

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
• Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	2	0
• KÁT szabályozási pótdíj Tiszalök	1 223	708
• KÁT szabályozási pótdíj Kisköre	388	428
• Különféle egyéb ráfordítások	507	1 053
• Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	164 830	164 830
• Tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenése	12 869	91
• Helyi adók	39 324	56 388
• Innovációs járulék	7 010	10 122
• Cégauto adó	1 197	1 197
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>227 350</b>	<b>234 817</b>

**Az értékesítés költségei**

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
• Közvetlen költségek	1 426 805	1 621 518
• Közvetett költségek	297 445	311 425

**Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások**

	adatok E Ft-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.
<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	2013.12.31.	2014.12.31.
Kisköre Város Fejlesztéséért Közhasznú Köz-alapítvány támogatása	23 517	65 100
Tiszalölkért Közalapítvány támogatása	23 517	65 100
Tizsakóród Község Önkormányzatának támogatása	0	5 000
Várda Sport Egyesület támogatása	0	10 000
Magyar Rendőrmúzeum Baráti Köre Kulturális Egyesület támogatása	350	290
Miskolci Egyetem Oktatásának Fejlesztéséért Alapítvány támogatása	1 800	1 830
Forrás Művészeti Intézet Közhasznú Nonprofit Kft.	0	2 000
Míg Megnövkök Kiemelkedően Közhasznú Alapítvány támogatása	350	350
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány támogatása	66	68
Nemzetközi Gyermekmentő Szolgálat Magyar Egyesület támogatása	50 000	0
Nyírségi Látássérültek Egyesületének támogatása	200	200
GuliAnd Kft. támogatása	2 000	0
PromoSport Kft. MNV Foci Kupa támogatása	0	600
<b>Támogatások összesen:</b>	<b>101 800</b>	<b>150 538</b>

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31.
Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt. támogatása	282 000	400 000
<b>Összesen:</b>	<b>282 000</b>	<b>400 000</b>

Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, átadott eszköz bekerülési értéke	0	60
--	---	----

<b>Rendkívüli ráfordítások összesen:</b>	<b>383 800</b>	<b>550 598</b>
--	----------------	----------------



**A rendkívüli ráfordítások társasági adóalapra gyakorolt hatása 2014-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: **39 E Ft**

- egyéb ráfordítás **39 E Ft**

Az adózás előtti eredményt csökkentő jelentősebb tételek:

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 Tiszalöki Önkormányzat támogatása 41 000 E Ft összegben a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 2014. szeptember 18-án érkezett MT/23807-1/2014-NFM. sz. levele alapján, valamint a Kiskörei Önkormányzat támogatása 41 000 E Ft összegben a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Vagyonpolitikáért Felelős Államtitkár 2014. december 22-én kelt VGF/25073-2/2014-NFM. levélben adott jóváhagyás alapján és a 2014. december 23-án kelt MNV/01/68004/1/2014. sz. levél előírása szerint.

Közhasznú szervezet támogatás összesen: **132 380 E Ft**

melynek 20%-a társasági adó szerint társasági adó alapot csökkentő tétel: **26 476 E Ft**

A rendkívüli ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása:

2014. évben a Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt-t a 2014. december 08-án kelt MNV/01/64154/2/2014. iktatószámú, és Andrew G. Vajna kormánybiztos úr részére címzett, 2014. december 16-án kelt és Dr. Seszták Miklós miniszter úr által aláírt „szerződésengedélyezés és kiegészítő támogatási szerződések” tárgyú levél alapján fizetett 350 000 E Ft támogatás és 50 000 E Ft kiegészítő támogatás, összesen 400 000 E Ft összegben támogattuk.

Filmalap támogatás: **350 000 E Ft**

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

Filmalap kiegészítő támogatás: **50 000 E Ft**

## C. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

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

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 az ügyet lezáró 11.Gf.40.146/2014/6. sz. jogerős ítéletével elutasította a felperes minden kereseti kérelmét. Mind az I. fokú, mind a II. fokú ítélet kizárólag az alperesek részére fizetendő perköltséget ítél meg. A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. az MNV01/4195/0/2015. iktatószámú levelében a perben eljáró jogi képviselőtől – Lászka Ügyvédi Iroda – 2015. január 14-én kapott tájékoztatás alapján tájékoztatta a Társaságunkat arról, hogy a jogerős ítélet ellen nem került sor felülvizsgálati kérelem benyújtására. A hatályos jogszabályok szerint erre már a jövőben sem lesz lehetőség, ezért a Fővárosi Ítéltábla 11.Gf.40.146/2014/6. ítélete mind a Társaságunk, mind az MNV Zrt. számára lezárta ezt az ügyet.

## 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	% 2013.12.31.	% 2014.12.31.	Változás
1.) Tőke igényességi mutató Befektetett eszköz/Összes eszköz	47,47	41,84	-5,63
2.) Forgóeszközök aránya Forgóeszköz/Összes eszköz	51,90	57,66	5,76
3.) Tőkeellátottsági mutató Saját tőke/Összes forrás	94,47	84,58	-9,89
4.) Kötelezettségek fedezettségi mutató Kötelezettségek (Idegen tőke)/Összes forrás	2,56	11,53	8,97
5.) Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke + Kötelezettségek (idegen tőke)/ Befektetett eszközök	204,41	229,71	25,30
6.) Tárgyi eszközök fedezettsége Saját tőke/Tárgyi eszközök	199,53	214,46	14,93
7.) Tárgyi eszközök leírtsági mutatója Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása/Tárgyi eszköz bruttó értéke	54,45	57,67	3,22
8.) Tárgyi eszközök megújítási mutatója Tárgy évben üzembe helyezett beruházások/ Tárgyi eszköz bruttó értéke	2,58	1,75	-0,83
9.) Beruházási fedezet mutató Tárgyévi értékcsökkenési leírás/ Tárgyévi üzembe helyezés	172,18	237,75	65,57

#### Szöveges értékelés:

A Társaság vagyoni helyzete kedvezően alakult.

A 2013. 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 növekedése abból ered, hogy a tárgyévben üzembe helyezett beruházások értéke csökken az előző évihez képest.

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

Mutatószám neve, kiszámításának módja	% 2013.12.31	% 2014.12.31.	Változás
<b>1.) Készpénz likviditás</b> Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	362,72	450,11	87,39
<b>2.) Hitel fedezettségi mutató</b> Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	114,25	29,27	-84,98
<b>3.) Vevő állomány aránya a szállító állományhoz</b> Vevők/ Szállítók	240,24	200,96	-39,28
<b>4.) Rövidtávú dinamikus likviditás</b> Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/ Rövid lejáratú kötelezettségek	261,16	112,34	-148,82

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
<b>5.) Likviditási mutató</b> Forgó eszközök/ Kötelezettségek	20,28	5,00	-15,28

**Szöveges értékelés:**

2014. üzleti évben nem került sor nagymértékű felújítás, nagyjavítás finanszírozására. A készpénz likviditási mutató növekedését az okozta, hogy a szabad pénzeszközeinket a magasabb hozam miatt bankbetétekbe helyeztük el.

A dinamikus likviditási mutató csökkenését az előző évhez képest az osztalékfizetési kötelezettség 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	2013.12.31.	2014.12.31.	Változás
<b>1.) Bruttó termelési érték</b> + Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel ± Aktivált saját teljesítmények	2 779 132 E Ft	3 980 894 E Ft	1 201 762 E Ft
<b>2.) Hozzáadott érték</b> (Anyagmentes termelési érték) Bruttó termelési érték - Anyag jellegű ráfordítások	2 209 808 E Ft	3 216 588 E Ft	1 006 780 E Ft
<b>3.) Nettó termelési érték</b> Hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	1 638 155 E Ft	2 670 819 E Ft	1 032 664 E Ft
<b>4.) Termelési költségszint</b> Összes költség/ Bruttó termelési érték	62,04%	48,56%	-13,48%
<b>5.) Anyaghányad</b> Anyagjellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	20,49%	19,20%	-1,29%
<b>6.) Bérköltség hányad</b> Személyi jellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	21,14%	15,69%	-5,45%
<b>7.) Értékcsökkenési leírás hányad</b> Értékcsökkenési leírás/ Bruttó termelési érték	20,57%	13,71%	-6,86%
<b>8.) Árbevétel arányos üzemi eredmény</b> Üzemi (üzleti) eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	29,81%	45,54%	15,73%
<b>9.) Eszközhatékonyság</b> Üzemi (üzleti) eredmény/ Eszközök összesen	6,68%	12,95%	6,27%
<b>10.) Eszközarányos eredmény (ROA)</b> Adózott eredmény/ összes eszköz	5,45%	9,94%	4,49%
<b>11.) Saját tőke arányos nyereség (ROE)</b> Adózott eredmény/ saját tőke átlagos értéke	5,77%	11,76%	5,99%
<b>12.) Árbevétel arányos eredmény (ROS)</b> Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	24,30%	34,96%	10,66%

## Szöveges értékelés:

Változások

	változás az előző év %-ban	
	2013. évben	2014. évben
Bruttó termelési érték változása:	92,39%	143,24%
Hozzáadott érték változása:	92,27%	145,56%
Nettó termelési érték változása:	90,72%	163,04%

A Társaság jövedelmi helyzete az előző évhez képest javult. 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 tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök 2014-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselő	Felügyelő Bizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	12 104	4 560	16 664
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 2014-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	61	191 710	71 938	
	Szellemi foglalkozásúak	26	159 676	36 176	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	1	1 625	796	
	Szellemi foglalkozásúak	1	1 859	1 404	
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>89</b>	<b>354 870</b>	<b>110 314</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 könyvvizgálatra kötelezettek vagyunk. Társaságunknál a könyvvizgálatot végző adatai az alábbiak:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.

1103 Budapest, Kőér u. 2/A C. ép.

Felelős könyvvizsgáló:

Jasper 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 2014. évben: 4 100 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: Juhász Józsefné  
Lakcím: 4450 Tiszalök, Kossuth u. 54-58. I. em. 7. a.  
Regisztrációs szám: 177163



**Társasági adó alap megállapításához módosító tételek 2014-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 kivételkor, (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)/	545 769
3. A nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao. tv. 8. § (1) d), 3. sz. melléklet/	60 639
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével /Tao. tv. 8. § (1) e)/	200
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)/	754
<b>Összesen:</b>	<b>772 192</b>

adatok E Ft-ban

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Összeg
1. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivetésekor,- 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/	578 682
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)/	0
3. Támogatás, juttatás meghatározott összege /Tao. tv. 7. § (1) z), (7); 29/C. § (7)/	26 930
<b>Összesen:</b>	<b>605 612</b>

**Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása 2014. évre****A társasági adó alap megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	1 469 996 E Ft
Adó alapot növelő tételek	772 192 E Ft
Adó alapot csökkentő tételek	605 612 E Ft
Adó alap összesen	1 636 576 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	1 136 576 E Ft
Társasági adó 19%	215 949 E Ft

**Társasági adó összesen: 265 949 E Ft**

Igénybe vehető társasági adó kedvezmény 70% 186 164 E Ft

tao tv. 23. § (3) szerint

**Fizetendő társasági adó 2014 évre: 79 785 E Ft**

A Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt-nek 2013. évben adott

282 000 E Ft

2013-ban igénybe vett adókedvezmény:

72 686 E Ft

a tao tv. 22. § szerint igénybe vehető összeg 2014-ben:

209 314 E Ft

2014. évben igénybe vett adókedvezmény:

**186 164 E Ft**

a tao tv. 22. § szerint igénybe vehető összeg még 2015-ben:

23 150 E Ft


**D. CASH FLOW KIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2013.	2014.
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)</b>	<b>-1 429 720</b>	<b>7 213 629</b>
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	708 370	1 469 996
2.	Elszámolt amortizáció (+)	571 653	545 769
3.	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (+)/ értékvesztés (+)	12 869	91
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	164 830	164 830
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-92	-18
6.	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	383 800	550 598
7.	Szállítói kötelezettségek változása (+/-)	21 660	84 449
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-14 536	1 212 645
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	2 316	13 264
10.	Vevő követelés változása (-/+)	90 699	-121 124
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	-3 282 309	4 565 536
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-51 489	7 378
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-37 491	-79 785
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		-1 200 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)</b>	<b>-293 628</b>	<b>-548 603</b>
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-293 722	-548 621
16.	Befektetett eszközök eladása (+)	94	18
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow 18-30. sorok)</b>	<b>-384 193</b>	<b>-551 152</b>
18.	Jegyzett tőke növekedése (+)		
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
20.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		
21.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszavezetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszavezetése (-)		
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-393	-554
27.	Rövid lejáratra adott kölcsönök (-)		
28.	Rövid lejáratra adott kölcsönök törlesztése, megszüntetése (+)		
29.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-383 800	-550 598
30.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása (-)		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok)</b>	<b>-2 107 541</b>	<b>6 113 874</b>
	<b>Pénzeszközök az időszak elején</b>	<b>3 250 872</b>	<b>1 143 331</b>
	<b>Pénzeszközök az időszak végén</b>	<b>1 143 331</b>	<b>7 257 205</b>
	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-2 107 541</b>	<b>6 113 874</b>

Tiszalök, 2015. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
 Ötvös Pál  
 ügyvezető igazgató