

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság a vállalkozás megnevezése

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

Éves beszámoló

2015.

üzleti évről

Keltezés: Tiszalök, 2016. 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

2015. december 31.

MÉRLEG

1 / 4


Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	5 850 157		6 143 622
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sor)	4 926		18 332
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	943		1 342
6.	Szellemi termékek	3 983		16 990
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	5 514 485		5 153 723
11.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 220 576		1 211 702
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 226 726		3 903 559
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 850		25 308
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	49 333		13 154
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sor)	330 746		971 567
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	11 904		12 849
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	318 842		958 718
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Tiszalök, 2016. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2015. december 31.

MÉRLEG

2 / 4

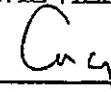
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	8 062 477		7 530 960
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sor)	33 339		35 529
28.	Anyagok	33 339		35 529
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)	471 933		500 282
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	418 250		441 600
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	53 683	- .	58 682
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	300 000		6 500 002
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	300 000		6 500 002
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sor)	7 257 205		495 147
46.	Pénztár, csekkek	1 307		1 235
47.	Bankbetétek	7 255 898		493 912
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sor)	69 529		50 480
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	65 228		46 175
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 301		4 305
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	13 982 163		13 725 062

Tiszalök, 2016. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2015. december 31.

MÉRLEG

3 / 4

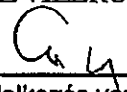
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+55.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	11 826 283		11 953 228
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	6 827 192		7 017 403
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	190 211		126 945
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sor)	494 490		659 320
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	494 490	-	659 320
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 612 302		1 031 283
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, 2016. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2015. 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)	1 612 302		1 031 283
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek		- - -	
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	208 126		114 722
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	1 404 176		916 561
90.	G. Passzívák időbeli elhatárolások (91.-93. sor)	49 088		81 231
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 588		75 980
93.	Halasztott bevételek	6 500		5 251
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	13 982 163		13 725 062

Tiszalök, 2016. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2015. 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	3 976 848		3 131 704
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2. sor)	3 976 848		3 131 704
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 913		1 707
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (±3.+4. sor)	1 913		1 707
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2 133		6 540
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5.	Anyagköltség	602 998		493 965
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	149 181		171 712
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	11 934		12 898
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	53		
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140		145
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9. sor)	764 306		678 720
10.	Béreköltség	354 870		363 389
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	143 642		139 850
12.	Bérfelrakások	126 269		131 874
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12. sor)	624 781		635 113
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	545 769		566 751
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	234 817		225 434
VII/a.	Ebből: értékvesztés	91		
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII. sor)	1 811 221		1 033 933

Tiszalök, 2016. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2015. 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.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	9 900		27 303
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	199 442		120 844
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)	209 342		148 147
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			17 377
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	34		37
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 184		105
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21. sor)	1 218		17 519
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX. sor)	208 124		130 628
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B. sor)	2 019 345		1 164 561
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 249		1 249
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	550 598		273 800
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI. sor)	-549 349		-272 551
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D. sor)	1 469 996		892 010
XII.	Adófizetési kötelezettség	79 785		45 709
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII. sor)	1 390 211		846 301
22.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 200 000		719 356
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23. sor)	190 211		126 945

Tiszalök, 2016. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2015. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)

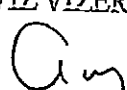
1 / 2

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	3 976 848		3 131 704
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)	3 976 848		3 131 704
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 621 325		1 559 562
4.	Eladott árúk beszerzési értéke	53		
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140		145
II.	Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sor)	1 621 518		1 559 707
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II. sor)	2 355 330		1 571 997
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	188 770		185 063
8.	Egyéb általános költségek	122 655		134 107
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sor)	311 425		319 170
V.	Egyéb bevételek	2 133		6 540
V/a	Ebből: visszaírt értékvesztés			
VI.	Egyéb ráfordítások	234 817		225 434
VI/a	Ebből: értékvesztés	91		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI. sor)	1 811 221		1 033 933

Tiszalök, 2016. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2015. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)

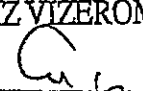
2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
9/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	9 900		27 303
11/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	199 442		120 844
12/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13. sor)	209 342		148 147
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			17 377
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	34		37
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	
16.	Részesedések, értékpapírok, bankberétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 184		105
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15.+16.+17. sor)	1 218		17 519
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII. sor)	208 124		130 628
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B. sor)	2 019 345		1 164 561
IX.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 249		1 249
X.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	550 598		273 800
D.	RENDKÜLI EREDMÉNY (IX.-X. sor)	-549 349		-272 551
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D. sor)	1 469 996		892 010
XI.	Adófizetési kötelezettség	79 785		45 709
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XI. sor)	1 390 211		846 301
18.	Eredménytart. igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 200 000		719 356
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+18.-19. sor)	190 211		126 945

Tiszalök, 2016. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



VÍZERŐMŰ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2015. 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 négy milliárd-hatszáznyolcmilliónyolcszáznyolcvanezer (4.608.880.000,-) forintra felemelte akként, hogy az új 4.607.880.000 forint értékű törzsbetét teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulásból - a Tiszai Erőmű Rt. tulajdonában lévő Tiszalöki Vízerőmű és Kiskörei Vízerőmű valamennyi eszközeinek és készletének átadásából - (apport) állt.

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

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

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

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

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

2006. szeptember 1. határidővel a VET 51. § (1) tv. szerint tevékenységünk engedélykötelessé vált. A vonatkozó törvénynek megfelelően megkértük az egyszerűsített működési engedélyeket. A Magyar Energia Hivatal a kiserőművi összevont engedélyt a Tiszalöki 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.
- Kisegítő tevékenységek körét a 159/2008. (IV.30.) számú Alapítói Határozat módosította.

Piaci pozíciók

A megtermelt villamos energiát 2015. 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 2015. évi Üzleti tervét az MNV Zrt. 61/2015. (III.30.) számú Alapítói Határozat 1. pontjában fogadta el.

Az MNV Zrt. a 417/2015. (XII.12.) számú Alapítói Határozatában a Társaságunk 2015. évi Üzleti tervét a bérfejlesztés engedélyezésével összefüggésben módosította.

I/2. A számviteli politika rövid ismertetése

A beszámoló formája

Társaságunk éves beszámolót és üzleti jelentést készít.

A könyvvezetés 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 ún. 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 2015. 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
- céltartalék képzés a 2014-2030. évekre szóló stratégiai tervben szereplő, 2028-tól indítani tervezett nagyjavítás finanszírozhatóságához.

A fenti célkitűzések elérésével összhangban a Társaság 2015. 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 – melynek része a környezetközpontú irányítás is - folyamatos működtetése, fejlesztése
- az auditált Munkahelyi Egészségvédelem és Biztonság Irányítási Rendszer (MEBIR) működtetése és 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.

2015. 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 2015-ben folyamatosan működtette a megújuló vízenergia felhasználásával villamos energia termelési területre érvényes, a vonatkozó szabványok szerint tanúsított integrált (minőség- és környezetközpontú) irányítási rendszerét. 2015. október hónapban sikeresen megfelelt az integrált irányítási rendszer felügyeleti audit előírásainak.

A 2014. december 30. napjától hatályos VET 43. § (4) - (5) bekezdése kötelezettségként írja elő, hogy a számla kiállítására csak olyan informatikai rendszer felhasználásával kerülhet sor, amely biztosítja a díjak hibátlan kiszámítását végző rendszerelemek zártságát és megakadályozza a számlázási rendszerhez történő jogosulatlan hozzáférést, valamint a számlázási információk észrevétlen módosítását. A számlázási rendszernek továbbá meg kell felelnie az általános információ biztonsági zártsági követelményeknek is.

Társaságunk a HUNGUARD Számítástechnikai-, informatikai kutató - fejlesztő és általános szolgáltató Kft.-vel végeztette el számlázási rendszerünk tanúsítását, mely 2015. június 30-tól érvényes.

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 árfolyamvesztése), illetve az eszköz folyamatos használatával kapcsolatos költségek, a költségként elszámolandó értékcsökkenés összege. (E költségeket felmerülésükkor számoljuk el a megfelelő költségek között.)

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

Ha a hasznos élettartam időszaka rövidebb, mint az eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása által műszakilag meghatározott időszak, akkor kell maradványértékkel számolni.

Ha a kettő egybe esik, akkor a maradványérték a visszanyerhető haszonanyagok, illetve hulladék anyagok értékével egyezik meg.

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

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

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

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

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

Vállalkozásunk a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti 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 vállalászási 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 eszköznél.

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

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

Terven felüli értékcsökkenés 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 visszairását.

Az eszközök befektetett, illetve forgóeszközökké történő minősítésének alapelvei

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

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

Az értékpapírok forgóeszközként, illetve befektetésként való számbavételének elvei

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

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

Felújítások, karbantartások költségei, elkülönítésének alapelvei

A Számviteli törvény definíciójának megfelelően:

Beruházás

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

Felújítás

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

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

Karbantartás

A használatban lévő tárgyi eszközök folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munkálatok, melyet a rendeltetésszerű használat érdekében el kell végezni. E javítás a folyamatos elhasználódás rendszeres helyreállítását eredményezi. A 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)	2014. év		2015. év	
	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban
A. Befektetett eszközök	5 850 157	41,84	6 143 622	44,76
1. Immateriális javak	4 926	0,04	18 332	0,13
2. Tárgyi eszközök	5 514 485	39,44	5 153 723	37,55
3. Befektetett pénzügyi eszközök	330 746	2,36	971 567	7,08
B. Forgóeszközök	8 062 477	57,66	7 530 960	54,87
1. Készletek	33 339	0,24	35 529	0,26
2. Követelések	471 933	3,37	500 282	3,64
3. Értékpapírok	300 000	2,15	6 500 002	47,36
4. Pénzeszközök	7 257 205	51,90	495 147	3,61
C. Aktív időbeli elhatárolások	69 529	0,50	50 480	0,37
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	13 982 163	100,00	13 725 062	100,00
D. Saját tőke	11 826 283	84,58	11 953 228	87,09
1. Jegyzett tőke	4 808 880	34,39	4 808 880	35,04
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
3. Tőketartalék	0	0	0	0
4. Eredménytartalék	6 827 192	48,83	7 017 403	51,13
5. Lekötött tartalék	0	0	0	0
6. Értékelési tartalék	0	0	0	0
7. Mérleg szerinti eredmény	190 211	1,36	126 945	0,92
E. Céltartalékok	494 490	3,54	659 320	4,80
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	494 490	3,54	659 320	4,80
F. Kötelezettségek	1 612 302	11,53	1 031 283	7,52
1. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
3. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 612 302	11,53	1 031 283	7,52
G. Passzív időbeli elhatárolások	49 088	0,35	81 231	0,59
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	13 982 163	100,00	13 725 062	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 2015-ben nem merült fel.

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

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

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

Az immateriális javak értéke 2015. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	30 957	878	4 640	0	27 195
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	41 563	16 589	447	0	57 705
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Összesen	72 520	17 467	5 087	0	84 900

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értéksökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	30 014	479	4 640	0	25 853
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	37 580	3 582	447	0	40 715
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Összesen	67 594	4 061	5 087	0	66 568

adatok E Ft-ban

Nettó érték	4 926	13 406	0	0	18 332
--------------------	--------------	---------------	----------	----------	---------------

Immateriális javak tervszerinti értékesítése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
1. Tervszerinti értékesítés elszámolásainak módszerei:						
1.1. Lineáris leírással	479	0	3 582	0	0	4 061
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 értékesítés	479	0	3 582	0	0	4 061

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 2015. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	3 138 279	102 714	976	0	3 240 017
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 733 457	118 034	3 934	0	9 847 557
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	106 736	15 169	4 665	0	117 240
Kisértékű tárgyi eszközök	0	2 412	2 412	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0
Beruházások	49 333	217 201	253 380	0	13 154
Összesen	13 027 805	455 530	265 367	0	13 217 968

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	1 917 703	111 366	754	0	2 028 315
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 506 731	441 201	3 934	0	5 943 998
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	88 886	7 711	4 665	0	91 932
Kisértékű tárgyi eszközök	0	2 412	2 412	0	0
Összesen	7 513 320	562 690	11 765	0	8 064 245

adatok E Ft-ban

Nettó érték	5 514 485	-107 160	253 602	0	5 153 723
--------------------	------------------	-----------------	----------------	----------	------------------

A Társaság 2015. évi felújítási és beruházási adatai:

adatok E Ft-ban

Immateriális javak	13 693
Ügyvezetés	2 915
Kiskörei Vízérőmű	10 435
Tiszalöki Vízérőmű	343
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	96 824
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízérőmű	25 617
Tiszalöki Vízérőmű	71 207
Műszaki berendezések, járművek	92 088
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízérőmű	78 254
Tiszalöki Vízérőmű	13 834
Egyéb berendezések, felszerelések	14 596
Ügyvezetés	3 643
Kiskörei Vízérőmű	2 952
Tiszalöki Vízérőmű	8 001
100 E Ft alatti eszközök	2 412
Ügyvezetés	76
Kiskörei Vízérőmű	1 683
Tiszalöki Vízérőmű	653
Beruházások összesen	219 613
Ügyvezetés összesen	6 634
Kiskörei Vízérőmű összesen	118 941
Tiszalöki Vízérőmű összesen	94 038

A tárgyi eszközök beruházását és felújítását saját forrásból végeztük.

Jelentősebb eszköznövekedések:**Tiszalök:**

Daikin Multi Split rendszerű klímaberendezések	4 585 E Ft
Központi irodaépület homlokzat felújítás és energetikai korszerűsítés	37 948 E Ft
Turbina gépház felvízi oldalán lévő kültéri betonfelület felújítása	11 032 E Ft
Üzemfenntartó műhely épületben elhelyezkedő buszgarázs és személygépjármű tároló előtti térbeton felújítása, kapuinak cseréje	8 934 E Ft
Üzemfenntartó műhely előtti térbeton és csapadékvíz elvezető rendszer	9 578 E Ft
Üvegtégla csere – Vízerőmű Építmény	6 506 E Ft
Híddaru emelőmű átalakítás személyemelésre	4 740 E Ft
Piramis bérprogram szoftver	3 814 E Ft

Kisköre:

Épületgépészeti rendszer bővítés, korszerűsítés	23 419 E Ft
MERSEN kefépor elszívó rendszer (3. sz. blokk)	13 858 E Ft
MERSEN kefépor elszívó rendszer (4. sz. blokk)	13 858 E Ft
9 VT (0,4 kV-os blokkok) szekunder rekonstrukciója	24 150 E Ft
3. sz. alvízi hidraulikus munkahengerek felújítása	3 136 E Ft
2,5 kV-os gyűjtősín szakaszolók	5 517 E Ft
22 kV-os 2. sz. blokk villamos védelmek és 1. sz. VT cseréjének kiviteli munkái	35 332 E Ft

Befejezetlen beruházás: 13 154 E Ft

Tiszalök:

A Tiszalöki Vízerőmű területén PV kiserőmű létesítésére vonatkozó megvalósíthatósági tanulmány elkészítése	1 350 E Ft
--	------------

Ügyvezetés:

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

Kisköre:

Uszadék kiemelő berendezéshez statikai ellenőrző vizsgálat	300 E Ft
Víz turbina blokkok rezgésdiagnosztikai felügyeleti rendszer kiépítéséhez műszaki, szakértői tanulmányterv	938 E Ft
Épületautomatika és felügyeleti rendszer kiviteli terv	1 260 E Ft
Víz telenítő rendszer gépészeti berendezés cseréjének kiviteli tervezése	7 880 E Ft
	10 378 E Ft

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2015. évben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának módszerei:				
1.1. Lineáris leírással	111 366	441 201	7 711	560 278
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	2 412	2 412
1.1.-1.4. Összes terv szerinti értékcsökkenés	111 366	441 201	10 123	562 690

A tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása és visszairása

Ebben az üzleti évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök 2015-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	1 286 100	3 136	0	0	1 289 236
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 637	6 403	0	0	9 040
Összesen	1 514 453	9 539	0	0	1 523 992

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	95 733	8 371	0	0	104 104
Műszaki berendezések, gépek, járművek	689 197	69 516	0	0	758 713
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	423	856	0	0	1 279
Összesen	785 353	78 743	0	0	864 096

adatok E Ft-ban

Nettó érték	729 100	-69 204	0	0	659 896
--------------------	----------------	----------------	----------	----------	----------------

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök 9 539 E Ft bruttó érték növekedést:

- Kiskörén a 3. sz. gépegységnél végrehajtott alvízi hidraulikus munkahengerek felújítása olajszivárgás megszüntetése céljából,
- Kiskörén és Tiszalőkön az új Daikin Multi Split klímaberendezések beszerzése, üzembehelyezése eredményezte, mely berendezések hűtőközege környezetbarát.

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	
	2014.12.31.	2015.12.31.
Egyéb tartósan adott kölcsön	11 904	12 849

Adómentes lakáscélú munkáltatói támogatás:

a munkavállalóinknak pénzügyi intézeten keresztül nyújtunk lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési adómentes munkáltatói kölcsönt, amely a 2015. évben a munkavállalóknak folyósított kölcsön és a munkavállalóktól befolyt törlesztések különbözete.

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	318 842	958 718

Társaságunk a 2028-tól tervezett nagyjavításhoz történő felkészülés érdekében képzett céltartalékot, továbbá a tárgyévi értékcsökkenés, valamint a megvalósított beruházás különbözetét és a tárgyévi mérlegszerinti eredmény összegét hosszú távú államkötvénybe helyezte el.

2015. december 31-én állományban lévő hosszú távú befektetések

			adatok E Ft-ban
Értékpapír megnevezése	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Vételár
MÁK 2017/A	2014.06.25.	2017.11.24.	318 842
MÁK 2018/C	2015.06.22.	2018.06.22.	360 003
MÁK 2018/C	2015.06.29.	2018.06.22.	279 873
Mindösszesen:			958 718

Készletek**A vásárolt készletek állományának változása 2015.12.31.**

			adatok E Ft-ban
Megnevezés	Anyagok	Áruk	Összesen
1. Nyitó készlet értéke 2015.01.01.	33 339	0	33 339
2. Készletváltozás	+2 190	0	+2 190
2.1. Növekedés	22 966	0	22 966
2.2. Csökkenés	20 776	0	20 776
3. Leltári eltérések	0	0	0
3.1. Hiányok	0	0	0
3.2. Többletek	0	0	0
Záró készlet 2015.12.31.	35 529	0	35 529

A veszélyes hulladékok állományának alakulása 2015-ben

adatok kg-ban

Megnevezés	Veszélyeségi jellemző	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Festék hulladék	H14	0	53	53	0
Festékes/oldószeres olajos műanyag göngyöleg	H14	2	9	11	0
SIKA anyag	H14	0	43	43	0
Fáradt olaj	H14	0	530	530	0
R22 gáz	H14	0	9	9	0
Mosófolyadék	H14	0	300	300	0
Festékes fémgöngyöleg	H14	0	8	8	0
Kiürült hajtógázpalack	H14	0	9	9	0
Olajos rongy	H14	42	557	484	115
Olajszűrő	H14	0	11	11	0
Olajos alkatrészek, gumicsövek	H14	0	15	15	0
Elektronikai hulladék-képcső nélkül	H14	0	2	2	0
Szárazelem	H14	0	13	13	0
Fénycső és izzó	H14	0	31	31	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	2014. év	2015. év
Tiszalök	322,27	422,70
Kisköre	108,74	250,32

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.

2015. októberében sor került az integrált minőség- és környezetközpontú irányítási rendszer 2013. évi megújítást követő második felügyeleti auditálására, mely során megállapítást nyert a tanúsítvány megtarthatósága.

Követelések

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	418 250	441 600
<u>Jelentős vevők</u>		
Kiskörei Vízérőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés		
- MAVIR ZRt.	255 970	257 121
Tiszalöki Vízérőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés		
- MAVIR ZRt.	152 991	173 618
Tiszalöki Vízérőműben 35 kV-os és 22 kV-os elosztó hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés		
- E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.	5 176	5 166
Kiskörei Vízérőműben 120 kV-os és 20 kV-os hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés		
- ÉMÁSZ Hálózati Kft.	4 067	4 059
Jelentős vevőink tartozása 2015. december 31-én a december havi villamos energia értékesítése, valamint hálózati elemek használati díjainak összege.		
<u>Nem jelentős vevők</u>	46	1 636
(vevői analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott követelésünk)		
Vevőinkkel szemben sem 2014. december 31-én sem 2015. december 31-én lejárt követelésünk nem volt. Vevőkövetéseink a mérlegkészítés időpontjáig befolytak.		
	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
Egyéb követelések		
Adott előlegek	17	10
Munkavállalóknak adott előleg	107	107
Társasági adó miatti követelés	43 281	29 760
Különadó miatti követelés	32	32

ÁFA visszaigénylés	2 820	3 015
Iparűzési adó elszámolás	0	12 559
Munkavállalók lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési kölcsön	2 684	2 718
Innovációs járulék miatti követelés	4 702	10 441
Egyéb	40	40
Követelések összesen:	53 683	58 682

Értékpapírok és pénzeszközök állományának változása

adatok E Ft-ban

	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
Értékpapírok:			
Diszkont kincstárjegyek	300 000	6 500 002	6 200 002
Pénztár	1 307	1 235	-72
Bankbetétek	7 255 898	493 912	-6 761 986
Pénzeszközök összesen	7 257 205	495 147	-6 762 058
Összesen	7 557 205	6 995 149	-562 056

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.

Az értékpapírok nagyobb mértékű növekedése abból adódik, hogy a Társaság szabad pénzeszközei befektetésénél a biztonságot, a minimális kockázatot és a kiszámíthatóságot tartja szem előtt. Ezért a pénzeszközei nagy részét Diszkont kincstárjegyben helyezte el.

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

2015. december 31-én állományban lévő rövid távú értékpapírok

adatok E Ft-ban

Értékpapír megnevezése	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Vételár
DKJ 160413	2015.04.21.	2016.04.13.	300 006
DKJ 160413	2015.04.30.	2016.04.13.	999 997
DKJ 160413	2015.05.06.	2016.04.13.	1 199 996
DKJ 160413	2015.05.22.	2016.04.13.	649 999
DKJ 160413	2015.07.21.	2016.04.13.	350 000
DKJ 160803	2015.08.26.	2016.08.03.	1 199 996
DKJ 160803	2015.11.30.	2016.08.03.	400 002
DKJ 160803	2015.12.23.	2016.08.03.	1 400 006
Mindösszesen			6 500 002

2015. december 31-én állományban lévő bankbetétek és betétszámla összegek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Bankbetét összege
CIB LJA 1013461	2015.12.18.	2016.01.07.	100 000
CIB LRV 1147702	2015.12.18.	2016.01.20.	100 000
CIB LQV 1109713	2015.12.30.	2016.01.04.	120 000
CIB LRV 1147795	2015.12.30.	2016.01.22.	150 000
CIB LRV 1133985 (óvadéki)	2013.01.29.	2016.01.28.	1 500
CIB LRV 1145558 (óvadéki)	2015.04.30.	2016.01.28.	500
CIB/511 elszámolási betétszámla			20 369
Lakásépítési betét- számla			1 543
Mindösszesen			493 912

Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	65 228	46 175
- bankbetétek kamata	56 140	84
- diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	7 150	35 406
- értékpapír időarányos kamat MÁK	1 938	10 251
- árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	0	434
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 301	4 305
- biztosítási díj	2 540	2 482
- előfizetési díjak	578	672
- egyéb	1 183	1 151
Halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen	69 529	50 480

Saját tőke

A saját tőke az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

A saját tőke elemei	Záró 2014.12.31.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2015.12.31.
Jegyzett tőke	4 808 880	0	0	4 808 880
Eredménytartalék	6 827 192	190 211	0	7 017 403
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	190 211	126 945	190 211	126 945

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, 2015. évben 164 830 E Ft/év összegben képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	208 126	114 722

Jelentős szállítók

- KÖTI-VIZIG vízerőkészlet	71 804	65 984
- ÉM-VIZIG vízerőkészlet	14 419	18 426
- MVM OVIT ZRt.	27 833	15 101
- Carbon Grafit Kft.	31 764	2 945
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	0	2 502
- VESKI d.o.o.	4 086	0
- J.P. 98 Fűtéstechnika Kft.	9 141	0
- Kemény Automatika Kft.	35 931	0
- Energotech Eger Kft.	3 200	0
- Öntőgép Szerviz Kft.	4 801	0
- Acculine Kft.	95	0

<u>Nem jelentős szállítók</u>	5 052	9 764
--------------------------------------	--------------	--------------

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

A szállítókkal szemben 2015. december 31-én fennálló kötelezettségeinket a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesítettük.

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
NAV-nak fizetendő adók	138 579	135 968
NAV-nak fizetendő járulékok	20 438	17 745
Iparüzési adó elszámolás	2 701	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	23 948	26 836
Jóváhagyott osztalék	1 200 000	719 356
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	18 510	16 656
ebből vízhasználati díj	15 757	13 903
Kötelezettségek összesen:	1 404 176	916 561

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	
	2014.12.31.	2015.12.31.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 588	75 980
- prémium és teljesítményösztönző	29 846	43 034
- értékpapír beszerzés árfolyam vesztesége	0	17 377
- bérjárulékok	8 505	12 265
- egyéb (könyvvizsgálati díj, üzemanyag megtakarítás, munkavállalók áramdíja)	4 237	3 304
Halasztott bevételek	6 500	5 251
- véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszköz	6 500	5 251
Passzív időbeli elhatárolások összesen	49 088	81 231

Halasztott bevétel indoklása a kiegészítő melléklet „Rendkívüli bevétel, mely a vállalkozás tevékenységével összefüggő tétel” bekezdésben megtalálható a 12. 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	
	2014.12.31.	2015.12.31.
• Villamos energia értékesítés	3 888 211	3 043 675
• Hálózati elem használati díjak	87 340	87 165
• Másodlagos tevékenységek árbevétele	1 297	864
ebből jóléti tárgyi eszköz használatának árbevétele	1 157	683
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	3 976 848	3 131 704

Aktivált saját teljesítmények értéke

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 913	1 707
Ebből:		
online rezgésfelügyelet berendezés telepítése	1 343	0
üzemfenntartó műhely üzemi világítótestek cseréje	362	0
uszadék terelőműhöz 5 tonnás mobil csörlő telepítése	158	0
térítés nélküli szolgáltatás nettó értéke	50	31
kompresszor helyiség pára- és hőmérséklet méréséhez, rögzítéséhez DELTA távadó beépítése	0	86
132/35/22 kV-os szabadtéri szekrényfűtés beépítése	0	710
akadálymentesítő mobilrampa beszerzését követő összeszerelés	0	44
villamos vezénylő világítás felújítás	0	661
(70,55 Af) pára és hőmérséklet mérésének kiépítése	0	151
buszgarázs gépjármű kapukhoz rozsdamentes egyedi alkatrész készítése	0	24

Egyéb bevételek

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
• Tárgyi eszköz értékesítés	18	3 297
• Egyéb bevételek	2 115	3 243
Egyéb bevételek összesen:	2 133	6 540

Anyagköltségek

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
• Vízhasználati díj	65 761	58 808
• Vízérőkészlet	506 080	400 450
• Segéd-, üzem- és fűtőanyag	7 055	10 248
• Áramdíj, önfogyasztás pótlására vásárolt áramdíj	1 714	2 314
• Egyéb	22 388	22 145
Anyagköltségek összesen:	602 998	493 965

Igénybe vett szolgáltatások

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
• Karbantartási költség	74 738	95 314
• Környezetvédelmi költség	8 735	12 595
• Egyéb	65 708	63 803
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	149 181	171 712

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
<u>Egyéb szolgáltatások</u>	11 934	12 898
<u>Béreköltség</u>	354 870	363 389
<u>Személyi jellegű egyéb kifizetések</u>	143 642	139 850
- munkavállalóknak adott juttatás	110 314	0
- munkavállalóknak adott jóléti és szociális költség	0	88 014
- munkavállalóknak adott béren kívüli juttatás	0	11 334
- munkavállalóknak adott egyéb béren kívüli juttatás	0	10 583
- tiszteletdíj	4 560	3 930
- reprezentáció, üzleti ajándék	7 962	5 910
- foglalkoztató terhelő szja	18 049	17 577
- béren kívülinek nem minősülő juttatások	2 402	2 103
- egyéb	355	399

<u>Bérijárlékok</u>	126 269	131 874
----------------------------	----------------	----------------

Egyéb ráfordítások

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
• KÁT szabályozási pótdíj Tiszalök	708	2 520
• KÁT szabályozási pótdíj Kisköre	428	1 795
• Különféle egyéb ráfordítások	1 053	208
• Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	164 830	164 830
• Tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenése	91	221
• Helyi adók	56 388	44 298
• Környezetvédelmi termékdíj	0	8
• Innovációs járulék	10 122	10 337
• Cégauto adó	1 197	1 217
Egyéb ráfordítások összesen:	234 817	225 434

Az értékesítés költségei

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
• Közvetlen költségek	1 621 518	1 559 707
• Közvetett költségek	311 425	319 170

Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások

	adatok E Ft-ban	
	2014.12.31.	2015.12.31.
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	2014.12.31.	2015.12.31.
Kisköre Város Fejlesztéséért Közalapítvány támogatása	24 100	27 078
Tiszalölkért Közalapítvány támogatása	24 100	27 078
Tiszakóród Község Önkormányzatának támogatása	5 000	0
Várda Sport Egyesület támogatása	10 000	0
Magyar Rendőrmúzeum Baráti Köre Kulturális Egyesület támogatása	290	364
Miskolci Egyetem Oktatásának Fejlesztéséért Alapítvány támogatása	1 830	2 070
Forrás Művészeti Intézet Közhasznú Nonprofit Kft.	2 000	0
Míg Megnövkök Kiemelkedően Közhasznú Alapítvány támogatása	350	400
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány támogatása	68	69
Nyírségi Látássérültek Egyesületének támogatása	200	225
Kvassay Alapítvány támogatása	0	80
PromoSport Kft. MNV Foci Kupa támogatása	600	0
Tervezett támogatások összesen:	68 538	57 364

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.
Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt. támogatása	400 000	200 000
Kisköre Város Fejlesztéséért Közhasznú Közalapítvány támogatása	41 000	9 900
Tiszalölkért Közalapítvány támogatása	41 000	6 500
Egyedi támogatások összesen:	482 000	216 400

Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, átadott eszköz bekerülési értéke	60	36
--	----	----

Rendkívüli ráfordítások összesen:	550 598	273 800
--	----------------	----------------

A rendkívüli ráfordítások társasági adóalapra gyakorolt hatása 2015-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: **33 E Ft**

- egyéb ráfordítás **33 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 tervezetten felül a Tiszalöki Önkormányzat támogatása 6 500 E Ft összegben a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 2015. december 23-án érkezett miniszteri támogatásról értesítő elektronikus üzenet alapján, valamint a Kiskörei Önkormányzat támogatása 9 900 E Ft összegben a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 2015. december 23-án érkezett miniszteri támogatásról értesítő elektronikus üzenet alapján.

Közhasznú szervezet támogatás összesen: **73 764 E Ft**

melynek 20%-a társasági adó szerint társasági adó alapot csökkentő tétel: **14 753 E Ft**

A rendkívüli ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatása:

2015. évben a Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt-t a 2015. október 20-án kelt 331/2015.(X.20.) Alapítói Határozat alapján fizetett 175 000 E Ft támogatás és 25 000 E Ft kiegészítő támogatás, összesen 200 000 E Ft összegben támogattuk.

Filmalap támogatás: **175 000 E Ft**

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

Filmalap kiegészítő támogatás: **25 000 E Ft**

C. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Társaságnak a főtevékenységéhez és a kiegészítő tevékenységéhez kapcsolatan sem peres, sem kapcsolt vállalkozással és tranzakciókkal kapcsolatos ügye nincs.

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	% 2014.12.31.	% 2015.12.31.	Változás
1.) Tőke igényességi mutató Befektetett eszköz/Összes eszköz	41,84	44,76	2,92
2.) Forgóeszközök aránya Forgóeszköz/Összes eszköz	57,66	54,87	-2,79
3.) Tőkeellátottsági mutató Saját tőke/Összes forrás	84,58	87,09	2,51
4.) Kötelezettségek fedezettségi mutató Kötelezettségek (Idegen tőke)/Összes forrás	11,53	7,51	-4,02
5.) Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke/ Befektetett eszközök	202,15	194,56	-7,59
6.) Tárgyi eszközök fedezettsége Saját tőke/Tárgyi eszközök	214,46	231,93	17,47
7.) Tárgyi eszközök leírtsági mutatója Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása/Tárgyi eszköz bruttó értéke	57,67	61,01	3,34
8.) Tárgyi eszközök megújítási mutatója Tárgy évben üzembe helyezett beruházások/ Tárgyi eszköz bruttó értéke	1,75	1,92	0,17
9.) Beruházási fedezet mutató Tárgyévi értékcsökkenési leírás/ Tárgyévi üzembe helyezés	237,75	221,57	20,32

Szöveges értékelés:

A Társaság vagyoni helyzete kedvezően alakult.

A 2014. év végi állapothoz képest a befektetett eszköz összes eszközhöz viszonyított aránya nőtt a tartós befektetés növekedése miatt.

A forgóeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva csökkent, mivel az ideiglenesen szabad pénzeszközök egy részét tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírba fektettük.

A tárgyi eszközök fedezettségi mutatója nőtt, mely a saját tőke növekedésének eredménye.

A beruházási fedezet mutató csökkenése abból ered, hogy a tárgyévben üzembe helyezett beruházások értéke nőtt az előző évihez képest.

b., A Társaság pénzügyi-likviditási helyzetének átfogó elemzése

Mutatószám neve, kiszámításának módja	% 2014.12.31	% 2015.12.31.	Változás
1.) Készpénz likviditás			
Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	450,11	48,01	-402,10
2.) Hítel fedezettségi mutató			
Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	29,27	48,51	19,24
3.) Vevő állomány aránya a szállító állományhoz			
Vevők/ Szállítók	200,96	384,93	183,97
4.) Rövidtávú dinamikus likviditás			
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/ Rövid lejáratú kötelezettségek	112,34	100,26	-12,08

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
5.) Likviditási mutató			
Forgó eszközök/ Kötelezettségek	5,00	7,30	2,30

Szöveges értékelés:

2015. üzleti évben nem került sor nagymértékű felújítás, nagyjavítás finanszírozására.

A készpénz likviditási mutató csökkenését az okozta, hogy a szabad pénzeszközeinket a Befektetési Szabályzatnak megfelelően értékpapírba helyeztük el.

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	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
1.) Bruttó termelési érték + Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel ± Aktivált saját teljesítmények	3 980 894 E Ft	3 139 951 E Ft	-840 943 E Ft
2.) Hozzáadott érték (Anyagmentes termelési érték) Bruttó termelési érték - Anyag jellegű ráfordítások	3 216 588 E Ft	2 461 231 E Ft	-755 357 E Ft
3.) Nettó termelési érték Hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	2 670 819 E Ft	1 894 480 E Ft	-776 339 E Ft
4.) Termelési költség szint Összes költség/ Bruttó termelési érték	48,56%	59,84%	11,28%
5.) Anyaghányad Anyagjellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	19,20%	21,62%	2,42%
6.) Bérköltség hányad Személyi jellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	15,69%	20,23%	4,54%
7.) Értékcsökkenési leírás hányad Értékcsökkenési leírás/ Bruttó termelési érték	13,71%	18,05%	4,34%
8.) Árbevétel arányos üzemi eredmény Üzemi (üzleti) eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	45,54%	33,02%	-12,52%
9.) Eszközhatékonyság Üzemi (üzleti) eredmény/ Eszközök összesen	12,95%	7,53%	-5,42%
10.) Eszközarányos eredmény (ROA) Adózott eredmény/ összes eszköz	9,94%	6,17%	-3,77%
11.) Saját tőke arányos nyereség (ROE) Adózott eredmény/ saját tőke átlagos értéke	11,76%	7,08%	-4,68%
12.) Árbevétel arányos eredmény (ROS) Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	34,96%	27,02%	-7,94%

Szöveges értékelés:

Változások

	változás az előző év %-ban	
	2014. évben	2015. évben
Bruttó termelési érték változása:	143,24%	78,88%
Hozzáadott érték változása:	145,56%	76,52%
Nettó termelési érték változása:	163,04%	70,93%

A Társaság jövedelmi helyzete az előző évhez képest romlott. A jövedelmezőség romlását az árbevétel csökkenése okozta, amely az előző évi kiugróan magas árbevételtől való elmaradás következménye.

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

A vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök 2015-ben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselő	Felügyelő Bizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	11 832	3 930	15 762
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 2015-ben

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	62	193 940	72 307	
	Szellemi foglalkozásúak	27	165 634	33 857	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	1	1 454	940	
	Szellemi foglalkozásúak	1	2 361	2 827	
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	
Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések összesen		91	363 389	109 931	

Kiegészítő tájékoztatás az ellenőrzések eredményéről

2015. évben az alábbi hatósági vizsgálatok folytak Társaságunknál:

I.

2015. április 02 - április 30-ig környezetvédelmi termékdíj tekintetében ellenőrzést tartott a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Vám- és Pénzügyőri Igazgatósága Operatív Ellenőrzési Osztálya.

Vizsgált időszak: 2013. január 01 - 2014. december 31.

Az ellenőrzés célja:

az Art. 87. § (1) bekezdés c) pontja szerinti egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzés.

Az adóellenőrzés során megállapításra került, hogy a Társaság a villamosenergia-termeléssel kapcsolatban saját célra időnként alkatrészeket, gépeket, eszközöket közösségen belül szerez be, amelyek csomagolással ellátottak, vagy maguk is környezetvédelmi termékdíj köteles elektromos, elektronikai berendezések. Társaságunk környezetvédelmi termékdíj nyilvántartással, bejelentéssel és bevallással a vizsgált időszak vonatkozásában nem rendelkezett.

Az Adóhatóság 2015. június 05-én kelt határozatában az alábbi megállapításokat tette környezetvédelmi termékdíj tekintetében:

- nyilvántartási kötelezettség elmulasztása
- bejelentési kötelezettségének késedelmes teljesítése
- bevallási kötelezettség elmulasztása

A fentiekben felsorolt mulasztások miatt az Adóhatóság 40 E Ft mulasztási bírságot állapított meg Társaságunk részére.

II.

2015. június 10 - szeptember 17-ig a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Adóigazgatósága Adóalanyok Ellenőrzési Főosztálya Kiemelt Adóalanyok Ellenőrzési Osztálya átfogó ellenőrzést tartott Társaságunknál.

Vizsgált időszak: 2012. január 01 - 2013. december 31.

Ellenőrzés célja:

a bevallások utólagos vizsgálatára irányult.

A vizsgálat ezen időszak tekintetében kiterjedt valamennyi adóra és költségvetési támogatásra.

Az Adóhatóság a vizsgálatot 2015. szeptember 17-én lezárta.

A jegyzőkönyvben megállapítást nyert, hogy Társaságunk a vízerőkészletek és a vízhasználati díjak számviteli elszámolását helytelenül az anyagköltségeik között számolta el, ezáltal csökkentette az innovációs járulék alapját.

Az Adóhatóság szerint a vízerőkészletet igénybe vett szolgáltatások értékeként, míg a vízhasználatot egyéb ráfordításként kellett volna elszámolni.

Az ellenőrzés megállapításairól a határozat 2015. december 10-én került kiadásra.

Társaságunk élt az Art. 136. § (1) és (4) bekezdése szerinti fellebbezési jogával és 2016. január 07-én a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatósága útján a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Észak-alföldi Regionális Adó Főigazgatósága Hatósági Főosztály részére fellebbezést nyújtott be.

A mérlegkészítés időpontjáig az Adóhatóságtól a fellebbezés tárgyában nem érkezett tájékoztatás.

III.

2015. november 24 - december 04-ig a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Családtámogatási és Társadalombiztosítási Főosztály Egészségbiztosítási Osztály átfogó ellenőrzést tartott Társaságunknál.

Vizsgált időszak: 2012. január 01 - 2015. szeptember 30.

A társadalombiztosítási kifizetőhely átfogó szakellenőrzése az alábbi területekre terjedt ki:

1. Nyilvántartási és bejelentési kötelezettség ellenőrzése
2. Pénzbeli egészségbiztosítási ellátások
3. Egyéb megállapítások
4. Pénzügyi előírások betartása
5. Táppénz-hozzájárulás bevallásának vizsgálata
6. Független tétel

Az ellenőrzésről 2015. december 01-én készült jegyzőkönyvben Társaságunkra vonatkozóan szabálytalanságot sem a pénzügyi előírások betartásának vizsgálata során sem a bizonylati fegyelem vizsgálatánál nem állapítottak meg.

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 u. 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.

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 2015. évben: 4 100 E Ft + ÁFA

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 2015-ben

adatok E Ft-ban	
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Összeg
1. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg /Tao. tv. 8. § (1) a)/	164 830
2. A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetéskor, (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)/	566 751
3. A nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao. tv. 8. § (1) d), 3. sz. melléklet/	25 033
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével /Tao. tv. 8. § (1) e)/	107
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)/	34
Összesen:	756 755

adatok E Ft-ban	
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Összeg
1. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, - 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/	595 255
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)/	14 753
Összesen:	610 008

Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása 2015. évre**A társasági adó alap megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	892 010 E Ft
Adó alapot növelő tételek	756 755 E Ft
Adó alapot csökkentő tételek	610 008 E Ft
Adó alap összesen	1 038 757 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	538 757 E Ft
Társasági adó 19%	102 364 E Ft

Társasági adó összesen: 152 364 E Ft

Igénybe vehető társasági adó kedvezmény 70% 106 655 E Ft

tao tv. 23. § (3) szerint

Fizetendő társasági adó 2015 évre: 45 709 E Ft

A Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt-nek adott támogatások után igénybe vehető adókedvezmény alakulása a tao tv. 22. § szerint:

adatok E Ft-ban

Év	Adott támogatás összege	Igénybe vett adókedvezmény	Előző évről még igénybe vehető adókedvezmény	Előző évről áthozott és tárgyévben adott támogatások összesen
2013.	282 000	72 686	0	209 314
2014.	350 000	186 164	23 150	373 150
2015.	175 000	106 655	266 495	441 495

A tao tv. 22. § szerint 2016. évben még igénybe vehető adókedvezmény: **441 495 E Ft**

D. CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2014.	2015.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)	7 213 629	-5 631 118
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	1 469 996	892 010
2.	Elszámolt amortizáció (+)	545 769	566 751
3.	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (+)/ értékvesztés (+)	91	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	164 830	164 830
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-18	-3 076
6.	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	550 598	273 800
7.	Szállítói kötelezettségek változása (+/-)	84 449	-93 404
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	1 212 645	-487 615
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	13 264	32 143
10.	Vevő követelés változása (-/+)	-121 124	-23 350
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	4 565 536	-6 207 191
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	7 378	19 049
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-79 785	-45 709
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-1 200 000	-719 356
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)	-548 603	-856 195
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-548 621	-859 492
16.	Befektetett eszközök eladása (+)	18	3 297
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow 18-30. sorok)	-551 152	-274 745
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 (-)	-554	-945
27.	Rövid lejáratra adott kölcsönök (-)		
28.	Rövid lejáratra adott kölcsönök törlesztése, megszüntetése (+)		
29.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-550 598	-273 800
30.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása (-)		
IV.	Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok)	6 113 874	-6 762 058
	Pénzeszközök az időszak elején	1 143 331	7 257 205
	Pénzeszközök az időszak végén	7 257 205	495 147
	Pénzeszközök változása	6 113 874	-6 762 058

Tiszalök, 2016. március 01.

Ötvös Pál
 ügyvezető igazgató