

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

2016.

üzleti évről

Keltezés: Tiszalök, 2017. 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

2016. december 31.

## MÉRLEG

1 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31	2016.12.31
a	b	d	e
	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>6 143 622</b>	<b>6 386 070</b>
	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>18 332</b>	<b>11 227</b>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	1 342	2 819
4.	Szellemi termékek	16 990	8 408
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak érték helyesbítése		
	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>5 153 723</b>	<b>4 808 197</b>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 211 702	1 146 269
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 903 559	3 581 654
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 308	23 968
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	13 154	49 793
6.	Beruházásokra adott előlegek		6 515
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>971 567</b>	<b>1 566 646</b>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési visz. álló váll.-ban		
5.	Egyéb tartós részesedés		
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll.-ban		
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	12 849	13 744
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	958 718	1 552 902
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Tiszalök, 2017. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statiztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. december 31.

**MÉRLEG**

2 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31	2016.12.31
a	b	d	e
	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>7 530 960</b>	<b>7 833 202</b>
	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>35 529</b>	<b>37 112</b>
1.	Anyagok	35 529	37 112
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok		
4.	Késztermékek		
5.	Áruk		
6.	Készletekre adott előlegek		
	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>500 282</b>	<b>465 719</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	441 600	426 958
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
3.	Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. szemben		
4.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
5.	Váltókövetelések		
6.	Egyéb követelések	58 682	38 761
7.	Követelések értékelési különbözete		
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>6 500 002</b>	<b>6 999 992</b>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Jelentős tulajdoni részesedés		
3.	Egyéb részesedés		
4.	Saját részvények, saját üzletrészek		
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	6 500 002	6 999 992
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>495 147</b>	<b>330 379</b>
1.	Pénztár, csekkek	1 235	1 417
2.	Bankbetétek	493 912	328 962
	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>50 480</b>	<b>29 387</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	46 175	25 220
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 305	4 167
3.	Halasztott ráfordítások		
	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>13 725 062</b>	<b>14 248 659</b>

Tiszalök, 2017. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statiztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. december 31.

## MÉRLEG

3 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31	2016.12.31
a	b	d	e
	<b>D. Saját tőke</b>	<b>12 672 584</b>	<b>13 089 796</b>
	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>4 808 880</b>	<b>4 808 880</b>
	I/a. Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>		
	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>		
	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>7 017 403</b>	<b>7 144 348</b>
	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>		
	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>		
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>848 301</b>	<b>1 136 568</b>
	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>659 320</b>	<b>824 150</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	<b>659 320</b>	<b>824 150</b>
3.	Egyéb céltartalék		
	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>311 927</b>	<b>275 831</b>
	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
1.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben		
2.	Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni visz. lévő váll. szemben		
3.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
4.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben		

Tiszalök, 2017. március 01.

TISZAVÍZ-VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statiztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. december 31.

## MÉRLEG

4 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31	2016.12.31
a	b	d	e
	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben		
7.	Tartós köt.-ek jelentős tulajdoni rész. visz. lévő váll. szemben		
8.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>311 927</b>	<b>275 831</b>
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	- Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek		
3.	Vevőtől kapott előlegek		
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	114 722	79 793
5.	Váltótartozások		
6.	Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben		
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz.lévő váll. szemben		
8.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben		
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	197 205	196 038
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások</b>	<b>81 231</b>	<b>58 882</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	75 980	54 881
3.	Halasztott bevételek	5 251	4 001
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>13 725 062</b>	<b>14 248 659</b>

Tiszalök, 2017. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. december 31.

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

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.
a	b	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 131 704	3 391 635
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2. sor)</b>	<b>3 131 704</b>	<b>3 391 635</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 707	1 596
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4. sor)</b>	<b>1 707</b>	<b>1 596</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>7 789</b>	<b>2 356</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
5.	Anyagköltség	493 965	30 675
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	171 712	578 846
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 898	12 438
8.	Eladott áruk beszerzési értéke		103
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	145	150
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>678 720</b>	<b>622 212</b>
10.	Béreköltség	363 389	363 390
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	139 850	139 830
12.	Bérfelrakások	131 874	131 708
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12. sor)</b>	<b>635 113</b>	<b>634 928</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>566 751</b>	<b>573 499</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>499 234</b>	<b>440 462</b>
	Ebből: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)</b>	<b>761 382</b>	<b>1 124 486</b>

Tiszalök, 2017. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. december 31.

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

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.
a	b	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek árfolyamnyereségek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.bevét.,árfolyamnyer. Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	27 303	40 401
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	120 844	57 740
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei Ebből: értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)</b>	<b>148 147</b>	<b>98 141</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt. Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.ráford., árfolyamveszt. Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	17 377	14 622
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	37	35
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai Ebből: értékelési különbözet	105	72
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22. sor)</b>	<b>17 519</b>	<b>14 729</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX. sor)</b>	<b>130 628</b>	<b>83 412</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A.±B. sor)</b>	<b>892 010</b>	<b>1 207 898</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>45 709</b>	<b>71 330</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY ( ±C.-X. sor)</b>	<b>846 301</b>	<b>1 136 568</b>

Tiszalök, 2017. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. december 31.

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

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.
a	b	c	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 131 704	3 391 635
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)	3 131 704	3 391 635
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 559 562	1 503 310
4.	Eladott árúk beszerzési értéke		103
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	145	150
II.	Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sor)	1 559 707	1 503 563
III.	Értékesítés bruttó eredménye ( I.-II. sor)	1 571 997	1 888 072
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek		
7.	Igazgatási költségek	185 063	186 793
8.	Egyéb általános költségek	134 107	138 687
IV.	Értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sor)	319 170	325 480
V.	Egyéb bevételek	7 789	2 356
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
VI.	Egyéb ráfordítások	499 234	440 462
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI. sor)	761 382	1 124 486

Tiszalök, 2017. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2016. december 31.

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

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2015.01.01- 2015.12.31.	2016.01.01- 2016.12.31.
a	b	c	e
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
10.	Részesedésekből származó bevételek árfolyamnyereségek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
11.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.bevét., árfolyamnyer. Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	27 303	40 401
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	120 844	57 740
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei Ebből: értékelési különbözet		
VII.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13. sor)</b>	<b>148 147</b>	<b>98 141</b>
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt. Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
15.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.ráford., árfolyamveszt. Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	17 377	14 622
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	37	35
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai Ebből: értékelési különbözet	105	72
VIII.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15.+16.+17.+18. sor)</b>	<b>17 519</b>	<b>14 729</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII. sor)</b>	<b>130 628</b>	<b>83 412</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A.±B. sor)</b>	<b>892 010</b>	<b>1 207 898</b>
IX.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>45 709</b>	<b>71 330</b>
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY ( ±C.-IX. sor)</b>	<b>846 301</b>	<b>1 136 568</b>

Tiszalök, 2017. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ ZRT.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



VÍZERŐMŰ KFT.

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
a 2016. évi beszámolóhoz**

---

## TARTALOMJEGYZÉK

- A. **Általános rész**
  - I. **Általános jellegű kiegészítések**
    - I/1. A Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság bemutatása
    - I/2. A Számviteli politika rövid ismertetése
    - I/3. A számviteli alapelvektől való eltérések
- B. **Specifikus rész**
  - I. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
    - I/1. **Általános előírások**
    - I/2. **Tételes előírások**
  - II. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
    - II/1. **Általános előírások**
    - II/2. **Tételes előírások**
- C. **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 négymilliárd-hatszáznyolcmilliónyolcszáznyolcvanezer (4.608.880.000,-) forintra felemelte akként, hogy az új 4.607.880.000 forint értékű törzsbetét teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulásból - a Tiszai Erőmű Rt. tulajdonában lévő Tiszalöki Vízerőmű és Kiskörei Vízerőmű valamennyi eszközeinek és készletének átadásából - (apport) állt.

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

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

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

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

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei 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 Kiskőrei 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 2016. 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 2016. évi Üzleti tervét az MNV Zrt. 161/2016. (III.08.) számú Alapítói Határozatában fogadta el.

## **I/2. A számviteli politika rövid ismertetése**

### **A beszámoló formája**

Társaságunk éves beszámolót és üzleti jelentést készít.

### **A könyvvizetés rendszere**

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

### **A könyvvizsgálatra vonatkozó döntés, jogszabály által előírt kötelezettség**

Könyvvizsgálatra kötelezettek vagyunk a Számviteli törvényben megfogalmazottak szerint.

A könyvvizsgálót az Alapító jelöli ki.

**A konszolidációra vonatkozó döntés**

Konszolidált mérleg készítésére nem vagyunk kötelezettek. Kapcsolt vállalkozásunk nincs, ezért kapcsolódó tranzakciókkal és információkkal nem rendelkezünk.

**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. A 2016-ban induló üzleti évről készített beszámolóban az előző üzleti év adataként a megelőző üzleti év beszámolójának mérlegforduló-napi adatait az új mérleg és eredménykimutatás séma szerinti részletezésnek megfelelően készítettük, így biztosítva az összehasonlíthatóság elvét. 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 adózott eredményét az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye és a pénzügyi műveletek eredménye (a továbbiakban együtt: adózás előtti eredmény) adófizetési kötelezettség levonásával csökkentett összegében 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 Számveteli 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 2016. 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 szerződéseknak 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 2016. 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.

2016. 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 2016-ban folyamatosan működtette a megújuló vízenergia felhasználásával villamos energia termelési területre érvényes, a vonatkozó szabványok szerint tanúsított integrált (minőség- és környezetközpontú) irányítási rendszerét. 2016. 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 leírásaként 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 erőművezető, művezetők, valamint az ügyvezető igazgató meghatározása 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 vállalászati 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 ki-vezetjük az állományból.

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

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

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

### **Terven felüli értékcsökkenés visszairása**

Amennyiben

- a.) a terven felüli értékcsökkenési leírások miatt az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és a terven felüli értékcsökkenés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékre az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (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 a Befektetési Szabályzat szerint meghatározott hosszabb időtartamú, de biztonságos befektetési formát alkalmazunk az óvatosság, kiszámíthatóság elvét figyelembe véve.

### **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**

Az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló, időszakonként visszatérő olyan tevékenység, amely mindenképpen azzal jár, hogy az adott eszköz élettartama megnövekszik, eredeti műszaki állapota, teljesítőképessége megközelítően vagy teljesen visszaáll, az előállított termékek minősége vagy az adott eszköz használata jelentősen javul és így a felújítás pótlólagos ráfordításából a jövőben gazdasági előnyök származnak; felújítás a korszerűsítés is, ha az a korszerű technika alkalmazásával a tárgyi eszköz egyes részeinek az eredetitől eltérő megoldásával vagy kicserélésével a tárgyi eszköz üzembiztonságát, teljesítőképességét, használhatóságát vagy gazdaságosságát növeli.

## **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.

**Kivételes nagyságú és előfordulású tételek**

A 2016. üzleti évben megszűnő rendkívüli tételek okán Társaságunknak nincs olyan kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele, ráfordítása és költsége, amelyek összegét, annak jellegét be kellene mutatni.

**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)	2015. év		2016. év	
	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban
<b>A. Befektetett eszközök</b>	6 143 622	44,76	6 386 070	44,82
1. Immateriális javak	18 332	0,13	11 227	0,08
2. Tárgyi eszközök	5 153 723	37,55	4 808 197	33,75
3. Befektetett pénzügyi eszközök	971 567	7,08	1 566 646	10,99
<b>B. Forgóeszközök</b>	7 530 960	54,87	7 833 202	54,98
1. Készletek	35 529	0,26	37 112	0,26
2. Követelések	500 282	3,64	465 719	3,27
3. Értékpapírok	6 500 002	47,36	6 999 992	49,13
4. Pénzeszközök	495 147	3,61	330 379	2,32
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	50 480	0,37	29 387	0,20
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>13 725 062</b>	<b>100,00</b>	<b>14 248 659</b>	<b>100,00</b>
<b>D. Saját tőke</b>	12 672 584	92,34	13 089 796	91,87
1. Jegyzett tőke	4 808 880	35,04	4 808 880	33,75
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
3. Tőketartalék	0	0	0	0
4. Eredménytartalék	7 017 403	51,13	7 144 348	50,14
5. Lekötött tartalék	0	0	0	0
6. Értékelési tartalék	0	0	0	0
7. Adózott eredmény	846 301	6,17	1 136 568	7,98
<b>E. Céltartalékok</b>	659 320	4,80	824 150	5,78
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	659 320	4,80	824 150	5,78
<b>F. Kötelezettségek</b>	311 927	2,27	275 831	1,94
1. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
3. Rövid lejáratú kötelezettségek	311 927	2,27	275 831	1,94
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	81 231	0,59	58 882	0,41
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>13 725 062</b>	<b>100,00</b>	<b>14 248 659</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 2016-ban 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 2016. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	27 195	0	2 461	+ 3 814	28 548
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	57 705	125	2 398	- 3 814	51 618
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>84 900</b>	<b>125</b>	<b>4 859</b>	<b>0</b>	<b>80 166</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értécsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	25 853	1 813	2 461	+ 524	25 729
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	40 715	5 418	2 399	- 524	43 210
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>66 568</b>	<b>7 231</b>	<b>4 860</b>	<b>0</b>	<b>68 939</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>18 332</b>	<b>- 7 106</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>11 227</b>
--------------------	---------------	----------------	----------	----------	---------------



**Immateriális javak tervszerinti értékcsökkenése**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
<b>1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásainak módszerei:</b>						
1.1. Lineáris leírással	1 813	0	5 418	0	0	7 231
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 értékcsökkenés</b>	<b>1 813</b>	<b>0</b>	<b>5 418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 231</b>

**Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök értéke 2016. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	3 240 017	53 096	0	0	3 293 113
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 847 557	116 382	77	0	9 963 862
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	117 240	6 780	2 463	0	121 557
Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 329	1 329	0	0
Beruházásra adott előleg	0	6 515	0	0	6 515
Beruházások	13 154	213 024	176 385	0	49 793
<b>Összesen</b>	<b>13 217 968</b>	<b>397 126</b>	<b>180 254</b>	<b>0</b>	<b>13 434 840</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	2 028 315	118 529	0	0	2 146 844
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 943 998	438 287	77	0	6 382 208
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91 932	8 123	2 464	0	97 591
Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 329	1 329	0	0
<b>Összesen</b>	<b>8 064 245</b>	<b>566 268</b>	<b>3 870</b>	<b>0</b>	<b>8 626 643</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>5 153 723</b>	<b>- 169 142</b>	<b>- 176 384</b>	<b>0</b>	<b>4 808 197</b>
--------------------	------------------	------------------	------------------	----------	------------------

**A Társaság 2016. évi felújítási és beruházási adatai:**

adatok E Ft-ban

<b>Immateriális javak</b>	<b>125</b>
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízérőmű	125
Tiszalöki Vízérőmű	0
<b>Ingtatlanok, vagyoni értékű jogok</b>	<b>53 096</b>
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízérőmű	0
Tiszalöki Vízérőmű	53 096
<b>Műszaki berendezések, járművek</b>	<b>153 023</b>
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízérőmű	113 176
Tiszalöki Vízérőmű	39 847
<b>Egyéb berendezések, felszerelések</b>	<b>6 780</b>
Ügyvezetés	2 419
Kiskörei Vízérőmű	580
Tiszalöki Vízérőmű	3 781
<b>100 E Ft alatti eszközök</b>	<b>1 329</b>
Ügyvezetés	557
Kiskörei Vízérőmű	159
Tiszalöki Vízérőmű	613
<b>Beruházások összesen</b>	<b>214 353</b>
Ügyvezetés összesen	2 976
Kiskörei Vízérőmű összesen	114 040
Tiszalöki Vízérőmű összesen	97 337

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beruházását és felújítását saját forrásból végeztük.

**Jelentősebb eszköznövekedések:****Tiszalök:**

Vízlépcső alvízi oldalán elhelyezkedő szobor talapzat homlokzatának felújítása	4 515 E Ft
Turbina gépház alvízi oldali homlokzatának felújítása	9 418 E Ft
Üzemfenntartó műhely, raktárépület előtti terület térburkolás, aszfaltburkolat felújítás és csatornázás	27 595 E Ft
Üzemfenntartó műhely lábazati műkö burkolat felújítása	5 749 E Ft
Vízijármű tároló felújítása	4 610 E Ft
Napelemes kiserőmű létesítése	38 445 E Ft

**Kisköre:**

MERSEN kefeper elszívó rendszer (1. sz. blokk)	16 125 E Ft
MERSEN kefeper elszívó rendszer (2. sz. blokk)	16 125 E Ft
1. sz. alvízi hidraulikus munkahengerek felújítása	3 199 E Ft
20/5 tonnás csarnokdaru 5 tonnás emelőmű átalakítás személyemelésre	3 950 E Ft
2,5 kV-os blokk gyűjtősín szakaszolók cseréje és lesínezések átalakítása	5 721 E Ft
Turbinatéri központi párátlanító berendezés	24 770 E Ft

**Befejezetlen beruházás:****49 793 E Ft****Tiszalök:**

Turbina- generátor egység 5,25/22 kV feszültség szintű TSA 5MVA teljesítményű, olajtöltetű blokktranszformátor kényszerhűtés kiviteli tervdokumentáció	300 E Ft
--	----------

**Kisköre:**

Uszadék kiemelő berendezéshez statikai ellenőrző vizsgálat	300 E Ft
Víziturbina blokkok rezgésdiagnosztikai felügyeleti rendszer kiépítéséhez műszaki, szakértői tanulmányterv	937 E Ft

Víztelenítő berendezések cseréje, közbeszerzési eljárás lebonyolítása, hatósági ellenőrzési díj	330 E Ft
Víztelenítő rendszer gépészeti berendezés cseréjének kiviteli tervezése	7 880 E Ft
Víztelenítő gépház berendezéseinek cseréje (I. rész)	23 233 E Ft
Turbinák leürítő tolózárainak cseréje (II. rész)	<u>16 813 E Ft</u> 49 493 E Ft

### **A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2016. évben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingyatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
<b>1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának módszerei:</b>				
1.1. Lineáris leírással	118 529	438 287	8 123	<b>564 939</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	1 329	<b>1 329</b>
<b>1.1.-1.4. Összes terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>118 529</b>	<b>438 287</b>	<b>9 452</b>	<b>566 268</b>

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

Ebben az üzleti évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

**A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök 2016-ban**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	225 716	4 610	0	0	230 326
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 289 236	3 199	0	0	1 292 435
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 040	248	0	0	9 288
<b>Összesen</b>	<b>1 523 992</b>	<b>8 057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 532 049</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	104 104	8 368	0	0	112 472
Műszaki berendezések, gépek, járművek	758 713	69 700	0	0	828 413
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 279	1 555	0	0	2 834
<b>Összesen</b>	<b>864 096</b>	<b>79 623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>943 719</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>659 896</b>	<b>-71 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>588 330</b>
--------------------	----------------	----------------	----------	----------	----------------

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök 8 057 E Ft bruttó értéknövekedését eredményezte:

- Kiskörén az 1. sz. gépegységnél végrehajtott alvízi hidraulikus munkahengerek felújítása, amellyel biztosítjuk a munkahengerek üzembiztos működését, az üzembiztos működéssel csökkentve a víz- és környezetszennyezés lehetőségét,
- Tiszalökön a vízijármű tároló építészeti felújítása, környezetünk védelme érdekében az- beszt tartalmú építőanyag cseréje trapézlemezre.

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

Víz- és talajszennyezést tevékenységünk során nem okoztunk.

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

**A veszélyes hulladékok állományának alakulása 2016-ban**

adatok kg-ban

Megnevezés	Veszélyes- ségi jellemző	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Fáradt olaj	H14	0	213	213	0
Festékes/oldószeres olajos műanyag göngyöleg	H14	0	24	24	0
Kiürült hajtógázpalack	H14	0	7	7	0
Festékes fémgöngyöleg	H14	0	45	45	0
Olajos rongy	H14	115	269	337	47
Olajszűrő	H14	0	33	33	0
Elektronikai hulladék-képcső nélkül	H14	0	65	65	0
Ólomakkumulátor	H14	0	20	20	0
Szárazelem	H14	0	17	17	0
Hullámpala	H7	0	1 540	1 540	0
Fénycső és izzó	H14	0	36	36	0

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

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

A nem veszélyes hulladékok közül kiemelkedő gerebuszadék mennyisége:

adatok tonnában

Telephely	2015. év	2016. év
Tiszalök	422,70	595,23
Kisköre	250,32	161,71

A gerebuszadék kezelése és elszállítása a 2012. évi CLXXXV. sz. a hulladékról, 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.

2016. októberében sor került az integrált minőség- és környezetközpontú irányítási rendszer megújító auditálására, mely során új tanúsítvány került kiadásra.

**Befektetett pénzügyi eszközök**

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
<b>Egyéb tartósan adott kölcsön</b>	12 849	13 744

Adómentes lakáscélú munkáltatói támogatás:

a munkavállalóinknak pénzügyi szempontból keresztül nyújtunk lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési adómentes munkáltatói kölcsönt, amely a 2016. évben a munkavállalóknak folyósított kölcsön és a munkavállalóktól befolyt törlesztések különbözete.

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
<b>Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</b>	958 718	1 552 902

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

**2016. 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
MÁK 2019/C	2016.06.22.	2019.10.30.	297 414
MÁK2019/C	2016.08.03.	2019.10.30.	296 770
<b>Mindösszesen:</b>			<b>1 552 902</b>

**Készletek****A vásárolt készletek állományának változása 2016.12.31.**

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Anyagok	Áruk	Összesen
1. Nyitó készlet értéke 2016.01.01.	35 529	0	35 529
2. Készletváltozás	+1 583	0	+1 583
2.1. Növekedés	16 332	0	16 332
2.2. Csökkenés	14 749	0	14 749
3. Leltári eltérések	0	0	0
3.1. Hiányok	0	0	0
3.2. Többletek	0	0	0
<b>Záró készlet 2016.12.31.</b>	<b>37 112</b>	<b>0</b>	<b>37 112</b>

**Követelések**

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból</b>	<b>441 600</b>	<b>426 958</b>
<b><u>Jelentős vevők</u></b>		
Kiskörei Vízerműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés		
- MAVIR ZRt.	257 121	249 210
Tiszalöki Vízerműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés		
- MAVIR ZRt.	173 618	168 583
Tiszalöki Vízerműben 35 kV-os és 22 kV-os elosztó hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés		
- E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.	5 166	5 114
Kiskörei Vízerműben 120 kV-os és 20 kV-os hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés		
- ÉMÁSZ Hálózati Kft.	4 059	4 019
Jelentős vevőink tartozása 2016. december 31-én a december havi villamos energia értékesítése, valamint hálózati elemek használati díjainak összege.		
<b><u>Nem jelentős vevők</u></b>	<b>1 636</b>	<b>32</b>
(vevői analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott követelésünk)		

Vevőinkkel szemben sem 2015. december 31-én sem 2016. december 31-én lejárt követelésünk nem volt. Vevőköveteléseink a mérlegkészítés időpontjáig befolytak.

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
<b>Egyéb követelések</b>		
Adott előlegek	10	10
Munkavállalóknak adott előleg	107	240
Társasági adó miatti követelés	29 760	11 415
Különadó miatti követelés	32	32
ÁFA visszaigénylés	3 015	14 629
Iparüzési adó elszámolás	12 559	1 031
Munkavállalók lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési kölcsön	2 718	2 759



Innovációs járulék miatti követelés	10 441	8 645
Egyéb	40	0
<b>Követelések összesen:</b>	<b>58 682</b>	<b>38 761</b>

### Értékpapírok és pénzeszközök állományának változása

adatok E Ft-ban

	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás
<b>Értékpapírok:</b>			
<b>Diszkont kincstárjegyek</b>	<b>6 500 002</b>	<b>6 999 992</b>	<b>499 990</b>
Pénztár	1 235	1 417	182
Bankbetétek	493 912	328 962	-164 950
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>495 147</b>	<b>330 379</b>	<b>-164 768</b>
<b>Összesen</b>	<b>6 995 149</b>	<b>7 330 371</b>	<b>335 222</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.

Az értékpapírok 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.

**2016. december 31-én állományban lévő rövid távú értékpapírok**

adatok E Ft-ban

<b>Értékpapír megnevezése</b>	<b>Lekötés dátuma</b>	<b>Lejárat ideje</b>	<b>Vételár</b>
DKJ 170524	2016.05.25.	2017.05.24.	450 002
DKJ 170316	2016.06.08.	2017.03.16.	499 998
DKJ 170316	2016.07.22.	2017.03.16.	249 992
DKJ 170316	2016.08.03.	2017.03.16.	1 699 998
DKJ 170719	2016.08.03.	2017.07.19.	2 000 009
DKJ 170719	2016.08.22.	2017.07.19.	200 002
DKJ 170913	2016.09.23.	2017.09.13.	149 996
DKJ 171025	2016.12.22.	2017.10.25.	149 998
DKJ 170524	2016.12.28.	2017.05.24.	1 599 997
<b>Mindösszesen</b>			<b>6 999 992</b>

**2016. december 31-én állományban lévő bankbetétek és betétszámla összegek**

adatok E Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Lekötés dátuma</b>	<b>Lejárat ideje</b>	<b>Bankbetét összege</b>
CIB LCA 1004351	2016.12.22.	2017.01.06.	100 000
CIB LJA 1013801	2016.12.22.	2017.01.20.	100 000
CIB LQV 1110594	2016.12.30.	2017.01.02.	100 000
CIB LRV 1133985 (óvadéki)	2013.01.29.	2017.02.09.	1 500
CIB LRV 1145558 (óvadéki)	2016.04.08.	2017.02.09.	2 000
CIB/511 elszámolási betétszámla			22 198
Lakásépítési betét- számla			3 264
<b>Mindösszesen</b>			<b>328 962</b>

**Aktív időbeli elhatárolások**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>46 175</b>	<b>25 220</b>
- bankbetétek kamata	84	3
- diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	35 406	12 949
- értékpapír időarányos kamat MÁK	10 251	12 268
- árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	434	0
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>4 305</b>	<b>4 167</b>
- biztosítási díj	2 482	2 066
- előfizetési díjak	672	632
- egyéb	1 151	1 469
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>50 480</b>	<b>29 387</b>

**Saját tőke**

A saját tőke az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

<b>Tőkeelem</b>	<b>Záró 2015.12.31.</b>	<b>Osztalék korrekció 2015.</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró 2016.12.31.</b>
Jegyzett tőke	4 808 880	0	0	0	4 808 880
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	7 017 403	-719 356	846 301	0	7 144 348
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	846 301	0	1 136 568	846 301	1 136 568

**Adózott eredmény felhasználása**

Javaslatunk a Tulajdonos felé az adózott eredmény felhasználására:

- részben osztalék kifizetése,
- részben eredménytartalékba helyezése.

**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, 2016. évben is 164 830 E Ft összegben képzett céltartalékot, ezzel összesen 824 150 E Ft összegű céltartalék került elszámolásra.

**Kötelezettségek**

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	0	0
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	0	0

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból</b>	<b>114 722</b>	<b>79 793</b>

**Jelentős szállítók**

- KÖTI-VIZIG vízerőkészlet	65 984	35 328
- ÉM-VIZIG vízerőkészlet	18 426	16 166
- MVM OVIT ZRt.	15 101	8 915
- Carbon Grafit Kft.	2 945	4 364
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	2 502	46
- Nemzeti Hulladékgazdálkodási Zrt.	0	4 302
- Szalontai Rendszerintegrátor Kft.	0	2 335

**Nem jelentős szállítók** 9 764 8 337  
 (szállítói analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott kötelezettségünk)

A szállítókkal szemben 2016. december 31-én fennálló kötelezettségeinket a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesítettük.

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
NAV-nak fizetendő adók	135 968	133 175
NAV-nak fizetendő járulékok	17 745	12 791
Iparűzési adó elszámolás	0	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	26 836	23 043
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	16 656	27 029
ebből vízhasználati díj	13 903	16 261
<b>Összesen:</b>	<b>197 205</b>	<b>196 038</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	
	2015.12.31.	2016.12.31.
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>75 980</b>	<b>54 881</b>
- prémium és teljesítményösztönző	43 034	15 802
- értékpapír beszerzés árfolyam vesztesége	17 377	32 000
- bérjárulékok	12 265	3 934
- egyéb (könyvvizsgálati díj, üzemanyag megtakarítás, munkavállalók áramdíja)	3 304	3 145
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>5 251</b>	<b>4 001</b>
- véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszköz	5 251	4 001
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>81 231</b>	<b>58 882</b>

**Halasztott bevétel indoklása a kiegészítő melléklet „Egyéb bevétel” bekezdésben a 31. oldalon található.**

## 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	
	2015.12.31.	2016.12.31.
• Villamos energia értékesítés	3 043 675	3 303 959
• Hálózati elem használati díjak	87 165	86 293
• Másodlagos tevékenységek árbevétele	864	1 383
ebből jóléti tárgyi eszköz használatának árbevétele	863	1 130
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>3 131 704</b>	<b>3 391 635</b>

#### Aktivált saját teljesítmények értéke

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 707	1 596

Ebből:

Tiszalöki Vízérőmű 1., 2., 3., sz. turbina generátor alsó olajsínt mutató cseréje	0	657
Tiszalöki Vízérőmű üzemfenntartó műhelyben mosóberendezés elforgatható tömlődob és kiegészítők szerelése	0	101
Tiszalöki Vízérőmű műhelyépület irodai világítótestek előtétjeinek cseréje	0	188
Tiszalöki Vízérőmű központi irodaépület világítótestek előtétjeinek cseréje	0	219
Kiskörei Vízérőmű telefonhálózat bővítése	0	107
Tiszalöki Vízérőmű műhelyépületében hűtveszárító berendezés szerelési munkái	0	142
Kiskörei Vízérőmű 1., 2. sz. blokknál MERSEN kefépor és elszívó rendszer telepítése	0	25
Tiszalöki Vízérőmű területén napelemes kiserőmű létesítése	0	157

térítés nélküli szolgáltatás nettó értéke	31	0
kompresszor helyiség pára- és hőmérséklet méréséhez, rögzítéséhez DELTA távadó beépítése	86	0
132/35/22 kV-os szabadtéri szekrényfűtés beépítése	710	0
akadálymentesítő mobilrampa beszerzését követő összeszerelés	44	0
villamos vezénylő világítás felújítás	661	0
(70,55 Af) pára és hőmérséklet mérésének kiépítése	151	0
buszgarázs gépjármű kapukhoz rozsdamentes egyedi alkatrész készítése	24	0

**Egyéb bevételek**

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
• Tárgyi eszköz értékesítés	3 297	39
• Egyéb bevételek	4 492	2 317
ebből halasztott bevétel	1 250	1 250
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>7 789</b>	<b>2 356</b>

**Halasztott bevétel:**

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 egyéb bevételként.

**Anyagköltségek**

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
• Vízhatszálattal díj	58 808	0
• Vízerőkészlet	400 450	0
• Segéd-, üzem- és fűtőanyag	10 248	5 709
• Áramdíj, önfogyasztás pótlására vásárolt áramdíj	2 314	5 471
• Egyéb	22 145	19 495
<b>Anyagköltségek összesen:</b>	<b>493 965</b>	<b>30 675</b>

Az anyagköltség előző évhez viszonyított nagymértékű csökkenését a Nemzeti Adó- és Vámhivatal ellenőrzése során megállapított vízerőkészlet és vízhatszálattal díj számviteli elszámolásának megváltoztatása okozza. A vízerőkészlet az igénybe vett szolgáltatások értékeként, míg a vízhatszálattal díjat egyéb ráfordításként kell elszámolni.



**Igénybe vett szolgáltatások**

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
• Karbantartási költségek	95 314	78 951
• Környezetvédelmi költség	12 595	13 642
• Vízérőkészlet	0	425 417
• Egyéb	63 803	60 836
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>171 712</b>	<b>578 846</b>

Az igénybe vett szolgáltatások előző évhez viszonyított növekedés indoklása a 31. oldal „Anyagköltségek” bekezdésben található.

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
<b><u>Egyéb szolgáltatások</u></b>	<b>12 898</b>	<b>12 438</b>
<b><u>Béreköltség</u></b>	<b>363 389</b>	<b>363 390</b>
<b><u>Személyi jellegű egyéb kifizetések</u></b>	<b>139 850</b>	<b>139 830</b>

- munkavállalóknak adott jóléti és szociális juttatás	88 014	89 526
- munkavállalóknak adott béren kívüli juttatás	11 334	11 990
- munkavállalóknak adott egyéb béren kívüli juttatás	10 583	6 107
- béren kívülinek nem minősülő juttatások	2 103	2 516
- tiszteletdíj	3 930	4 432
- reprezentáció, üzleti ajándék	5 910	7 751
- foglalkoztató terhelő szja	17 577	17 078
- egyéb	399	430

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
<b><u>Bérfelrakások</u></b>	<b>131 874</b>	<b>131 708</b>
- szociális hozzájárulási adó	97 338	96 150
- egészségügyi hozzájárulás	25 388	26 527
- szakképzési hozzájárulás	5 676	5 655
- egyéb bérfelrakás (rehabilitációs hozzájárulás)	3 472	3 376

**Egyéb ráfordítások**

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
• KÁT szabályozási pótdíj Tiszalök	2 520	2 671
• KÁT szabályozási pótdíj Kisköre	1 795	1 756
• Különféle egyéb ráfordítások	208	702
• Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	164 830	164 830
• Tárgyi eszköz terven felüli értékcsökkenése	221	0
• Helyi adók	44 298	57 187

• Helyi iparüzési adó előző évi	0	17 163
• Környezetvédelmi termékdíj	8	0
• Innovációs járulék	10 337	10 083
• Innovációs járulék előző évi	0	3 093
• Cégaató adó	1 217	1 232
• Vízhatszónálati díj	0	62 745
• Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	294	18 100
• Véglegesen fejlesztési célra adott támogatások, pénzeszk.	73 470	41 900
• Véglegesen átadott támogatás Magyar Nemzeti Filmalap	200 000	50 000
• Véglegesen átadott támogatás Nemzetközi Gyermekmentő Szolgálat	0	9 000
• Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke	36	0
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>499 234</b>	<b>440 462</b>

**Véglegesen átadott támogatások, pénzeszközök**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.
Kisköre Város Fejlesztéséért Közalapítvány támogatása	27 078	28 388
Tiszalölkért Közalapítvány támogatása	27 078	28 387
Magyar Rendőrmúzeum Baráti Köre Kulturális Egyesület támogatása	364	400
Miskolci Egyetem Oktatásának Fejlesztéséért Alapítvány támogatása	2 070	2 100
Míg Megnövk Kiemelkedően Közhasznú Alapítvány támogatása	400	420
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány támogatása	69	75
Nyírségi Látássérültek Egyesületének támogatása	225	230
Kvassay Alapítvány támogatása	80	0
<b>Tervezett támogatások összesen:</b>	<b>57 364</b>	<b>60 000</b>

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.
Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt. támogatása	200 000	50 000
Nemzetközi Gyermekmentő Szolgálat Magyar Egyesület	0	9 000
Kisköre Város Fejlesztéséért Közhasznú Közalapítvány támogatása	9 900	0
Tiszalölkért Közalapítvány támogatása	6 500	0
<b>Egyedi támogatások összesen:</b>	<b>216 400</b>	<b>59 000</b>

Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás, átadott eszköz bekerülési értéke	36	0
--	----	---

<b>Összesen:</b>	<b>273 800</b>	<b>119 000</b>
------------------	----------------	----------------

**Az egyéb ráfordításokból a véglegesen átadott pénzeszközök társasági adóalapra gyakorolt hatása 2016-ban**

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.

<b><u>Ennek megfelelően Társasági adóalap növelő tétel:</u></b>	<b>508 E Ft</b>
- egyéb ráfordítás	508 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.

<b><u>Közhasznú szervezet támogatás összesen:</u></b>	<b>68 580 E Ft</b>
melynek 20%-a társasági adó szerint társasági adó alapot csökkentő tétel:	<b>13 716 E Ft</b>

A véglegesen átadott pénzeszközök társasági adóra gyakorolt hatása:

2016. évben a Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt-t a 2016. december 21-én kelt 783/2016.(XII.21.) Alapítói Határozat alapján fizetett 43 620 E Ft támogatás és 6 380 E Ft kiegészítő támogatás, összesen 50 000 E Ft összegben támogattuk.

Filmalap támogatás:	43 620 E Ft
---------------------	-------------

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

Filmalap kiegészítő támogatás:	6 380 E Ft
--------------------------------	------------

**Az értékesítés költségei**

	adatok E Ft-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
• Közvetlen költségek	1 559 707	1 503 563
• Közvetett költségek	319 170	325 480

## **C. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK**

A Társaságnak a főtevékenységéhez és a kiegészítő tevékenységéhez kapcsoltn peres 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	% 2015.12.31.	% 2016.12.31.	Változás
1.) Tőke igényességi mutató Befektetett eszköz/Összes eszköz	44,76	44,82	0,06
2.) Forgóeszközök aránya Forgóeszköz/Összes eszköz	54,87	54,98	0,11
3.) Tőkeellátottsági mutató Saját tőke/Összes forrás	92,33	91,87	-0,46
4.) Kötelezettségek fedezettségi mutató Kötelezettségek (Idegen tőke)/Összes forrás	2,27	1,94	-0,33
5.) Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke/ Befektetett eszközök	206,27	204,97	-1,30
6.) Tárgyi eszközök fedezettsége Saját tőke/Tárgyi eszközök	245,89	272,24	26,35
7.) Tárgyi eszközök leírtsági mutatója Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása/Tárgyi eszköz bruttó értéke	61,01	64,21	3,20
8.) Tárgyi eszközök megújítási mutatója Tárgy évben üzembe helyezett beruházások/ Tárgyi eszköz bruttó értéke	1,92	1,31	-0,61
9.) Beruházási fedezet mutató Tárgyévi értékcsökkenési leírás/ Tárgyévi üzembe helyezés	221,57	322,71	101,14

#### Szöveges értékelés:

A Társaság vagyoni helyzete kedvezően alakult.

A 2015. év végi állapothoz képest a befektetett eszköz összes eszközhöz viszonyított aránya nőtt a tartós befektetés növekedése miatt.

A forgóeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva nőtt, mivel az ideiglenesen szabad pénzeszközeinket a forgóeszközök között kimutatott értékpapírba fektettük.

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

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

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

Mutatósám neve, kiszámításának módja	% 2015.12.31	% 2016.12.31.	Változás
<b>1.) Készpénz likviditás</b> Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	158,74	119,78	-38,96
<b>2.) Hitel fedezettségi mutató</b> Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	160,38	168,84	8,46
<b>3.) Vevő állomány aránya a szállító állományhoz</b> Vevők/ Szállítók	384,93	535,08	150,15
<b>4.) Rövidtávú dinamikus likviditás</b> Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/ Rövid lejáratú kötelezettségek	244,09	407,67	163,58

Mutatósám neve, kiszámításának módja	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás
<b>5.) Likviditási mutató</b> Forgó eszközök/ Kötelezettségek	24,14	28,40	4,26

**Szöveges értékelés:**

2016. 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 növekedését az előző évhez képest az okozta, hogy Társaságunknak a Számviteli törvény változása következtében ebben az üzleti évben nincs osztalékfizetési kötelezettsége.

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	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás
1.) Bruttó termelési érték + Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétele ± Aktivált saját teljesítmények	3 141 200 E Ft	3 395 587 E Ft	254 387
2.) Hozzáadott érték (Anyagmentes termelési érték) Bruttó termelési érték - Anyagjellegű ráfordítások	2 462 480 E Ft	2 773 375 E Ft	310 895
3.) Nettó termelési érték Hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	1 895 729 E Ft	2 199 876 E Ft	304 147
4.) Termelési költség/szint Összes költség/ Bruttó termelési érték	59,81%	53,87%	-5,94
5.) Anyaghányad Anyagjellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	21,61%	18,32%	-3,29
6.) Bérköltség hányad Személyi jellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	20,22%	18,70%	-1,52
7.) Értékcsökkenési leírás hányad Értékcsökkenési leírás/ Bruttó termelési érték	18,04%	16,89%	-1,15
8.) Árbevétel arányos üzemi eredmény Üzemi (üzleti) eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	24,31%	33,15%	8,84
9.) Eszközhatékonyság Üzemi (üzleti) eredmény/ Eszközök összesen	5,55%	7,89%	2,34
10.) Eszközarányos eredmény (ROA) Adózott eredmény/ összes eszköz	6,17%	7,98%	1,81
11.) Saját tőke arányos nyereség (ROE) Adózott eredmény/ saját tőke átlagos értéke	6,68%	8,68%	2
12.) Árbevétel arányos eredmény (ROS) Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	27,02%	33,51%	6,49

**Szöveges értékelés:****Változások**

	változás az előző év %-ban	
	2015. évben	2016. évben
Bruttó termelési érték változása:	78,88%	108,10%
Hozzáadott érték változása:	76,52%	112,62%
Nettó termelési érték változása:	70,93%	116,04%

A Társaság jövedelmi helyzete az előző évhez képest javult. A kedvező időjárás miatt az árbevétel meghaladta az előző évi értéket.

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



**A vezető tisztségviselő és a Felügyelőbizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök 2016-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselő	Felügyelőbizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	18 000	4 432	22 432
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 2016-ban**

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	63	201 167	71 856	
	Szellemi foglalkozásúak	25	156 547	34 964	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	1	1 666	953	
	Szellemi foglalkozásúak	2	4 010	2 366	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	Fizikai foglalkozásúak	0	0	
		Szellemi foglalkozásúak	0	0	
	nem teljes munkaidős	Fizikai foglalkozásúak	0	0	0
		Szellemi foglalkozásúak	0	0	0
További munkaviszonyban állók		0	0	0	
<b>Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>		<b>91</b>	<b>363 390</b>	<b>110 139</b>	

**Kiegészítő tájékoztatás az ellenőrzések eredményéről**

I.

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 az elsőfokú határozat az 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.

2016. április 28-án küldte meg részünkre a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Fellebbviteli Igazgatósága, Észak-alföldi Kihelyezett Hatósági Főosztály által meghozott 2060829057 számú másodfokú határozatát. A másodfokú határozat az elsőfokú adóhatóság 2006722367 számú határozatát módosításokkal hagyta jóvá.

Az elsőfokú határozatban a hatóság az adózó terhére illetve javára adókülönbözetet állapított meg az alábbiak szerint.

**Terhére:**

- Innovációs járulék:
 

2012. évre	1 270 E Ft
2013. évre	1 154 E Ft
- Környezetvédelmi termékdíj:
 

2013. évre:	7 E Ft
-------------	--------

**Javára:**

- Társasági adó:
 

2012. évre	241 E Ft
2013. évre	36 E Ft

**Bírságok:**

- Termékdíj bírság: 3 E Ft
- Mulasztási bírság: 50 E Ft
- Késedelmi pótlék: 14 E Ft

A másodfokú határozatban az adóhatóság a 14 E Ft késedelmi pótléket 0 Ft-ra változtatta, valamint a fellebbezéssel összefüggésben előírt 98 E Ft jogorvoslati eljárási illeték törlesztését rendelte el.

A 2012-2013. évre vonatkozó adóhatósági ellenőrzés a 2016. április 19-én kelt határozat alapján vált jogerőssé.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal jogerőssé vált határozata alapján Társaságunk 2014-2015. üzleti évre önellenőrzést végzett a vízerőkészlet és vízhasználati díj számviteli elszámolásának megváltoztatása miatt.

Az ellenőrzések során feltárt hibák az eredményre az eszközök és források állományára gyakorolt hatása nem jelentős, ezért azt külön oszlopban nem kell bemutatni.

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 2016. 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 2016-ban**

adatok E Ft-ban	
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Összeg
1. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg /Tao. tv. 8. § (1) a)/	164 830
2. A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivételéskor, (kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be), vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el /Tao. tv. 8. § (1) b)/	573 499
3. A nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao. tv. 8. § (1) d), 3. sz. melléklet/	6 888
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével /Tao. tv. 8. § (1) e)/	183
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)/	20 681
<b>Összesen:</b>	<b>766 081</b>

adatok E Ft-ban	
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Összeg
1. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivételéskor,- 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/	445 465
2. Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkentéseként elszámolt összeg /Tao. tv. 7. § (1) u)/	1 432
3. Támogatás, juttatás meghatározott összege /Tao. tv. 7. § (1) z), (7); 29/C. § (7)/	13 716
<b>Összesen:</b>	<b>460 613</b>

**Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása 2016. évre****A társasági adó alap megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	1 207 898 E Ft
Adó alapot növelő tételek	766 081 E Ft
Adó alapot csökkentő tételek	460 613 E Ft
<b>Adó alap összesen</b>	<b>1 513 366 E Ft</b>

**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	1 013 366 E Ft
Társasági adó 19%	192 540 E Ft

**Társasági adó összesen: 242 540 E Ft**

Igénybe vehető társasági adó kedvezmény 70% 169 778 E Ft

tao tv. 23. § (3) szerint

**Fizetendő társasági adó 2016 évre: 72 762 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
2016.	43 620	169 778	271 717	315 337

A tao tv. 22. § szerint 2017. évben még igénybe vehető adókedvezmény: 315 337 E Ft

**D. CASH FLOW KIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)</b>	<b>-5 631 118</b>	<b>770 140</b>
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	892 010	1 207 898
2.	Elszámolt amortizáció (+)	566 751	573 499
3.	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (+)/ értékvesztés (+)	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	164 830	164 830
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-3 076	-39
6.	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	273 800	119 000
7.	Szállítói kötelezettségek változása (+/-)	-93 404	-34 929
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-6 971	-1 167
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	32 143	-22 349
10.	Vevő követelés változása (-/+)	-23 350	14 642
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	-6 207 191	-481 652
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	19 049	21 093
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-45 709	-71 330
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-1 200 000	-719 356
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)</b>	<b>-856 195</b>	<b>-815 013</b>
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-859 492	-815 052
16.	Befektetett eszközök eladása (+)	3 297	39
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow 18-30. sorok)</b>	<b>-274 745</b>	<b>-119 895</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, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszavezetése (-)		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszavezetése (-)		
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-945	-895
27.	Rövid lejáratra adott kölcsönök (-)		
28.	Rövid lejáratra adott kölcsönök törlesztése, megszüntetése (+)		
29.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-273 800	-119 000
30.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása (-)		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok)</b>	<b>-6 762 058</b>	<b>-164 768</b>
	<b>Pénzeszközök az időszak elején</b>	<b>7 257 205</b>	<b>495 147</b>
	<b>Pénzeszközök az időszak végén</b>	<b>495 147</b>	<b>330 379</b>
	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-6 762 058</b>	<b>-164 768</b>

Tiszalök, 2017. március 01.

**TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.**  
 Ötvös Pál  
 ügyvezető igazgató