

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

2017.

üzleti évről

Keltezés: Tiszalök, 2018. március 01.



Ötvös Pál

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

**TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.**

P.H.

Statistikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2017. december 31.

## MÉRLEG

1 / 4


Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
a	b	d	e
	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>6 386 070</b>	<b>6 888 905</b>
	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>11 227</b>	<b>4 340</b>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	2 819	1 007
4.	Szellemi termékek	8 408	3 333
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak érték helyesbítése		
	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>4 808 197</b>	<b>4 405 888</b>
1.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 146 269	1 034 788
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 581 654	3 311 876
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 966	34 030
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	49 793	22 242
6.	Beruházásokra adott előlegek	6 515	2 952
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 566 646</b>	<b>2 478 677</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	13 744	13 130
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 552 902	2 465 547
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Tiszalök, 2018. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2017. december 31.

**MÉRLEG**

2 / 4


Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
a	b	d	e
	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>7 833 202</b>	<b>7 489 662</b>
	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>37 112</b>	<b>40 645</b>
1.	Anyagok	37 112	40 645
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>465 719</b>	<b>182 723</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	426 958	128 313
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	38 761	54 410
7.	Követelések értékelési különbözete		
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</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	6 999 992	
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>330 379</b>	<b>7 266 294</b>
1.	Pénztár, csekkek	1 417	1 358
2.	Bankbetétek	328 962	7 264 936
	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>29 387</b>	<b>25 832</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 220	20 466
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 167	5 366
3.	Halasztott ráfordítások		
	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>14 248 659</b>	<b>14 404 399</b>

Tiszalök, 2018. március 01.

**TISZAVÍZ-VÍZERŐMŰ KFT.**

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2017. december 31.

## MÉRLEG

3 / 4


Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
a	b	d	e
	<b>D. Saját tőke</b>	<b>13 089 796</b>	<b>13 117 131</b>
	I. JEGYZETT TŐKE	4 808 880	4 808 880
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
	III. TŐKETARTALÉK		
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 144 348	7 547 916
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 136 568	760 335
	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>824 150</b>	<b>988 980</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	824 150	988 980
3.	Egyéb céltartalék		
	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>275 831</b>	<b>259 407</b>
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
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, 2018. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2017. december 31.

## MÉRLEG

4 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
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>275 831</b>	<b>259 407</b>
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	- <b>Ebből:</b> az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek		
3.	Vevőtől kapott előlegek		
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	79 793	80 093
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	196 038	179 314
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások</b>	<b>58 882</b>	<b>38 881</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 881	36 129
3.	Halasztott bevételek	4 001	2 752
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>14 248 659</b>	<b>14 404 399</b>

Tiszalök, 2018. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statistikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2017. december 31.

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


1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.
a	b	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 391 635	2 917 198
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2. sor)</b>	<b>3 391 635</b>	<b>2 917 198</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
479	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 596	803
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.±4. sor)</b>	<b>1 596</b>	<b>803</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>2 356</b>	<b>4 019</b>
	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>		
5.	Anyagköltség	30 675	35 680
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	578 846	528 926
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 438	11 869
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	103	
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	150	149
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>622 212</b>	<b>576 624</b>
10.	Béreköltség	363 390	410 630
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	139 830	147 442
12.	Bérfelrakások	131 708	123 790
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12. sor)</b>	<b>634 928</b>	<b>681 862</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>573 499</b>	<b>577 017</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>440 462</b>	<b>365 044</b>
	<b>Ebből: értékvesztés</b>		17
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII. sor)</b>	<b>1 124 486</b>	<b>721 473</b>

**TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.**

Tiszalök, 2018. március 01.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.
a	b	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek árfolyamnyereségek		
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.bevét.,árfolyamnyer.	40 401	64 025
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	57 740	22 272
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)</b>	<b>98 141</b>	<b>86 297</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.		
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.ráford., árfolyamveszt.	14 622	15 241
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	35	34
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	72	21
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22. sor)</b>	<b>14 729</b>	<b>15 296</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX. sor)</b>	<b>83 412</b>	<b>71 001</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A.±B. sor)</b>	<b>1 207 898</b>	<b>792 474</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>71 330</b>	<b>32 139</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X. sor)</b>	<b>1 136 568</b>	<b>760 335</b>

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Tiszalök, 2018. március 01.

  
vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2017. december 31.

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


1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.
a	b	c	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 391 635	2 917 198
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)</b>	<b>3 391 635</b>	<b>2 917 198</b>
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 503 310	1 491 764
4.	Eladott árúk beszerzési értéke	103	
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	150	149
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sor)</b>	<b>1 503 563</b>	<b>1 491 913</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye ( I.-II. sor)</b>	<b>1 888 072</b>	<b>1 425 285</b>
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek		
7.	Igazgatási költségek	186 793	194 937
8.	Egyéb általános költségek	138 687	147 850
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sor)</b>	<b>325 480</b>	<b>342 787</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>2 356</b>	<b>4 019</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>440 462</b>	<b>365 044</b>
	Ebből: értékvesztés		17
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI. sor)</b>	<b>1 124 486</b>	<b>721 473</b>

Tiszalök, 2018. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2017. december 31.

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

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.
a	b	c	e
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
10.	Részesedésekből származó bevételek árfolyamnyereségek		
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
11.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.bevét., árfolyamnyer.	40 401	64 025
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	57 740	22 272
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>VII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13. sor)</b>	<b>98 141</b>	<b>86 297</b>
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.		
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
15.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.ráford., árfolyamveszt.	14 622	15 241
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	35	34
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	72	21
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15±16.+17.+18. sor)</b>	<b>14 729</b>	<b>15 296</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII. sor)</b>	<b>83 412</b>	<b>71 001</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A.±B. sor)</b>	<b>1 207 898</b>	<b>792 474</b>
<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>71 330</b>	<b>32 139</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-IX. sor)</b>	<b>1 136 568</b>	<b>760 335</b>

Tiszalök, 2018. március 01.

**TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.**

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



VÍZERŐMŰ KFT.

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
a 2017. 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 Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Székhelye:</b>	4450 Tiszalök, Vízérőmű
<b>Működési forma:</b>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>A Társaság fióktelepe:</b>	Kiskörei Vízérőmű 3384 Kisköre, Vízérőmű

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 Vízérőmű 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 Vízérőmű és Kiskörei Vízérőmű 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, Vízérőmű 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 Kiskörei Vízerőmű tekintetében 457/2006. számon adta ki.

2010. november 24-én kértük a 456/2006. számú engedély módosítását, arra való tekintettel, hogy a tiszalöki felújítás és nagyjavítás befejeződött. A turbinák teljesítménye megnövekedett, ezért kértük a megváltozott adatok engedélybe történő átvezetését. Kértük továbbá, hogy a turbinák gyártóját a korábbi GANZ helyett GANZ/VOITH megnevezésre, valamint a turbinák névleges teljesítményét mindhárom helyszámnál 4,5 MW-ra módosítsák.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a 456/2006. számú kiserőművi összevont engedélyt 95/2011. számú Határozattal módosította.

### **Főbb tulajdonosok és tulajdoni arányuk**

- A Társaság alapítója (az „Alapító”) a Magyar Állam. A Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56., cégjegyzékszám: 01-10-045784) gyakorolja.
- A Társaság tevékenységi köre az 1893/2006 EK rendelettel érvénybe lépett NACE Rev. 2 (TEÁOR'08) alapján:
  - **Főtevékenység:** 35.11 villamosenergia-termelés,
  - Kiegészítő tevékenységek körét a 159/2008. (IV.30.) számú Alapítói Határozat módosította.

### **Piaci pozíciók**

A megtermelt villamos energiát 2017. évben a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító ZRt. vásárolta meg.

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

A Társaság 2017. évi Üzleti tervét az MNV Zrt. 317/2017. (VI.21.) 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 2017-ben induló üzleti évről készített beszámolóban az előző üzleti év adataiként a megelőző üzleti év beszámolójának mérlegforduló-napi adatait az új mérleg és eredménykimutatás séma szerinti részletezésnek megfelelően készítettük, így biztosítva az összehasonlíthatóság elvét. A mérleg eszközoldala tartalmazza a számviteli törvényben előírt bontásban a vállalkozás mérlegfordulónapon meglévő vagyonát a törvény szerint meghatározott módon pénzürtékben kifejezve. A mérleg forrásoldala szintén a törvény által előírt bontásban és módon mutatja be a vállalkozás eszközeinek forrását. Ennek megfelelően a mérlegben bemutatott eszközök összértéke minden esetben megegyezik a források összértékével.

#### **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 ún. 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 2017. 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 2017. 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 számlázási rendszer zártságának biztosítása, az auditált rendszer folyamatos működtetése.

## **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 Vízérműben 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 Vízérmű Kft. között 2008-ban aláírt megállapodás alapján történt.

2017. 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 vízérműveire 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 2017-ben folyamatosan működtette a megújuló vízenergia felhasználásával villamos energia termelési területre érvényes, a vonatkozó szabványok szerint tanúsított integrált (minőség- és környezetközpontú) irányítási rendszerét. 2017. november hónapban sikeresen megfelelt az integrált irányítási rendszer felügyeleti audit előírásainak.

A 2014. december 30. napjától hatályos VET 43. § (4) - (5) bekezdése kötelezettséggé 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 elektronikai információs rendszerünk zártságának tanúsítását, mely 2015. június 30-tól érvényes. A rendszer sikeres újratanúsítására 2017-ben került sor.

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 Vízérmű vonatkozásában kiemelt fontosságú:

- a blokkok vízjárástól függő folyamatos termelése,
- az üzleti tervben szereplő felújítások, beruházások és ütemezett karbantartások elvégzése.

A Társaság gazdasági tevékenységét a Környezetvédelmi Szabályzatában rögzített keretek között végzi.

A Társaság fokozott gondot fordít az éves üzemeltetési-, felülvizsgálati- és javítási tevékenysége során arra, hogy a turbinaüzem területén az élővizet, továbbá a villamos üzem területén az üzemi földterületet olajszennyezés ne érje.



## **Az alkalmazott értékelési eljárások**

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

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

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

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

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

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

Az üzembe helyezést követően a bekerülési értékbe nem számítható be: az eszköz beszerzésével összefüggő, de bekerülési értéknek nem minősülő ráfordítások (üzembe helyezés után kamat, devizahitelek árfolyamvesztesége), illetve az eszköz folyamatos használatával kapcsolatos költségek, a költségként elszámolandó értékcsökkenés összege. (E költségeket felmerülésükkor számoljuk el a megfelelő költségek között.)

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési) értéke.

### **A várható hasznos élettartam, valamint a maradványérték meghatározásának módszere**

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

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

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

A hasznos élettartam, valamint a maradványérték megállapítása amortizálható eszközként egyedileg történik az 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 vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, terven felüli értékcsökkenést számolunk el, és utána 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 értékelní (visszairás).
- b.) az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális jószág, tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéket, akkor különbözeti összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét.

### **Az értékvesztés elszámolásának rendje**

A Számviteli törvény előírásainak megfelelően a Számviteli politikában rögzítettük az értékvesztés elszámolását, annak visszairását.

### **Az eszközök befektetett, illetve forgóeszközökké történő minősítésének alapelvei**

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

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

### **Az értékpapírok forgóeszközként, illetve befektetésként való számbavételének elvei**

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

A befektetett pénzügyi eszközök közé 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 Vizerőművekben 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**

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)	2016. év		2017. év	
	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban
A. Befektetett eszközök	6 386 070	44,82	6 888 905	47,83
1. Immateriális javak	11 227	0,08	4 340	0,03
2. Tárgyi eszközök	4 808 197	33,75	4 405 888	30,59
3. Befektetett pénzügyi eszközök	1 566 646	10,99	2 478 677	17,21
B. Forgóeszközök	7 833 202	54,98	7 489 662	51,99
1. Készletek	37 112	0,26	40 645	0,28
2. Követelések	465 719	3,27	182 723	1,27
3. Értékpapírok	6 999 992	49,13	0	0
4. Pénzeszközök	330 379	2,32	7 266 294	50,44
C. Aktív időbeli elhatárolások	29 387	0,20	25 832	0,18
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>14 248 659</b>	<b>100,00</b>	<b>14 404 399</b>	<b>100,00</b>
D. Saját tőke	13 089 796	91,87	13 117 131	91,06
1. Jegyzett tőke	4 808 880	33,75	4 808 880	33,38
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
3. Tőketartalék	0	0	0	0
4. Eredménytartalék	7 144 348	50,14	7 547 916	52,40
5. Lekötött tartalék	0	0	0	0
6. Értékelési tartalék	0	0	0	0
7. Adózott eredmény	1 136 568	7,98	760 335	5,28
E. Céltartalékok	824 150	5,78	988 980	6,87
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	824 150	5,78	988 980	6,87
F. Kötelezettségek	275 831	1,94	259 407	1,80
1. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
3. Rövid lejáratú kötelezettségek	275 831	1,94	259 407	1,80
G. Passzív időbeli elhatárolások	58 882	0,41	38 881	0,27
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>14 248 659</b>	<b>100,00</b>	<b>14 404 399</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 a 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 kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végeztünk, de 2016-ban üzembe helyeztük a tiszalöki területre tervezett napelemes (fotovoltikus) megújuló energia-termelő egység első blokkját.

**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 2017. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	28 548	0	0	0	28 548
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	51 618	301		0	51 919
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>80 166</b>	<b>301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 467</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értécsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	25 729	1 812	0	0	27 541
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	43 210	5 376	0	0	48 586
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>68 939</b>	<b>7 188</b>		<b>0</b>	<b>76 127</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>11 227</b>	<b>-6 887</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 340</b>
--------------------	---------------	---------------	----------	----------	--------------



**Immateriális javak tervszerinti értéksökkenése**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
<b>1. Tervszerinti értéksökkenés elszámolásainak módszerei:</b>						
1.1. Lineáris leírással	1 812	0	5 376	0	0	7 188
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	0	0	0
1.3. Teljesítményarányosan	0	0	0	0	0	0
<b>1.1.-1.3. Összes tervszerinti értéksökkenés</b>	<b>1 812</b>	<b>0</b>	<b>5 376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 188</b>

**Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök értéke 2017. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	3 293 113	9 152	0	0	3 302 265
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 963 862	168 945	1 885	0	10 130 922
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 557	19 662	6 412	0	134 807
Kisértékű tárgyi eszközök	0	892	892	0	0
Beruházásra adott előleg	6 515	1 084	4 647	0	2 952
Beruházások	49 793	170 516	198 067	0	22 242
<b>Összesen</b>	<b>13 434 840</b>	<b>370 251</b>	<b>211 903</b>	<b>0</b>	<b>13 593 188</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	2 146 844	120 633	0	0	2 267 477
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 382 208	438 706	1 868	0	6 819 046
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	97 591	9 598	6 412	0	100 777
Kisértékű tárgyi eszközök	0	892	892	0	0
<b>Összesen</b>	<b>8 626 643</b>	<b>569 829</b>	<b>9 172</b>	<b>0</b>	<b>9 187 300</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>4 808 197</b>	<b>-198 686</b>	<b>-203 623</b>	<b>0</b>	<b>4 405 888</b>
--------------------	------------------	-----------------	-----------------	----------	------------------

**A Társaság 2017. évi felújítási és beruházási adatai:**

adatok E Ft-ban

<b>Immateriális javak</b>	<b>301</b>
Ügyvezetés	158
Kiskörei Vízérőmű	85
Tiszalöki Vízérőmű	58
<b>Ingatlanok, vagyoni értékű jogok</b>	<b>9 152</b>
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízérőmű	390
Tiszalöki Vízérőmű	8 762
<b>Műszaki berendezések, járművek</b>	<b>141 392</b>
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízérőmű közbiztosítási eljáráshoz kötött	79 040
Kiskörei Vízérőmű közbiztosítási eljáráshoz nem kötött	49 645
Tiszalöki Vízérőmű	12 707
<b>Egyéb berendezések, felszerelések</b>	<b>19 671</b>
Ügyvezetés	3 172
Kiskörei Vízérőmű	7 219
Tiszalöki Vízérőmű	9 280
<b>100 E Ft alatti eszközök</b>	<b>892</b>
Ügyvezetés	374
Kiskörei Vízérőmű	107
Tiszalöki Vízérőmű	411
<b>Beruházások összesen</b>	<b>171 408</b>
Ügyvezetés összesen	3 704
Kiskörei Vízérőmű összesen	136 486
Tiszalöki Vízérőmű összesen	31 218

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

**Jelentősebb eszköznövekedések:**

**Tiszalök:**

22 db asztali számítógép beszerzése	4 366 E Ft
Járda felújítása (olajtároló előtt)	1 212 E Ft
Tetőszerkezeti felújítás (gépszír, félkészáru raktári hányad; kompresszor helyiség hányad)	1 847 E Ft
Enerpac - Hidraulikus lehúzókészlet	1 495 E Ft
Ford Focus beszerzés	5 109 E Ft
Energetikai korszerűsítés 4. sz., 4/A. sz. pihenőházak	4 413 E Ft

**Kisköre:**

Duzzasztómű 22/0,4 kV-os transzformátor cseréje	12 619 E Ft
Víztelenítő rendszer gépészeti berendezéseinek cseréje I. ütem	99 559 E Ft
Ford Focus beszerzés	4 949 E Ft
I.sz. és II. sz. főtranszformátorok 22 kV-os feszültségváltóinak cseréje	4 878 E Ft
Rezgésdiagnosztikai berendezés telepítése I. sz. vízturbina-generátor blokkhoz	26 955 E Ft
1-es, 2-es turbina leürítő tolózárainak cseréje	20 252 E Ft

**Befejezetlen beruházás:**

**22 242 E Ft**

**Tiszalök:**

A Tiszalöki Vízerőmű területén megvalósítandó "Napelemes (PV) kiserőmű és kapcsolódó hálózatok" elnevezésű beruházási projekt

6 906 E Ft

Turbina generátor egység 5,25/22 kV feszültségű TSA 5MVA teljesítményű, olajtöltetű blokktranszformátor kényszerhűtés kiviteli tervdokumentáció

300 E Ft

A Tiszalöki Vízerőmű turbina gépházának 5,25 kV-os szintjén elhelyezkedő 0,4 kV-os általános elosztó felújításához szükséges döntés előkészítő koncepció terv, villamos technológiai kiviteli tervek és megvalósulási tervdokumentáció

3 345 E Ft

**Összesen:**

**10 551 E Ft**

**Kisköre:**

Turbina leürítő tolózárainak cseréje	8 406 E Ft
Víztelenítő rendszer gépészeti berendezéseinek cseréje	2 033 E Ft
Uszadék kiemelő berendezéshez statikai ellenőrző vizsgálat	300 E Ft
Rezgésvizsgáló berendezés telepítése vízturbina generátor blokkokhoz	952 E Ft
<b>Összesen:</b>	<b>11 691 E Ft</b>

**A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2017. évben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
<b>1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának módszerei:</b>				
1.1. Lineáris leírással	120 633	438 706	9 598	<b>568 937</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	892	<b>892</b>
<b>1.1.-1.4. Összes terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>120 633</b>	<b>438 706</b>	<b>10 490</b>	<b>569 829</b>

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

Ebben az üzleti évben 17 E Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, melyet a Kiskörei Vízerőmű 20 kV-os kapcsoló berendezéséből, diagnosztikai vizsgálat alapján, 3 db túlfeszültség korlátozó kivezetése eredményezett.

**A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök 2017-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	230 326	1 847	0	0	232 173
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 292 435	11 968	0	0	1 304 403
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 288	0	0	0	9 288
<b>Összesen</b>	<b>1 532 049</b>	<b>13 815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 545 864</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	112 472	8 779	0	0	121 251
Műszaki berendezések, gépek, járművek	828 413	68 823	0	0	897 236
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 834	1 587	0	0	4 421
<b>Összesen</b>	<b>943 719</b>	<b>79 189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 022 908</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>588 330</b>	<b>-65 374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>522 956</b>
--------------------	----------------	----------------	----------	----------	----------------

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök 13 815 E Ft bruttó érték növekedését eredményezte:

A Társaság környezetvédelmi célokat szolgáló 2017. évben végrehajtott felújítási, beruházási fejlesztései a következők voltak. A Kiskörei Vízerőműben a duzzasztóművi leágazásba épített 22/0,4 kV-os olajszigetelésű transzformátor cseréje műgyanta szigetelésű transzformátorra, valamint a Tiszalöki Vízerőműben a kompresszor épület azbeszt tartalmú hullámpala tetőborításának kiváltása.

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 2017-ben**

adatok kg-ban

Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Festék hulladék	HP 3; HP 14	0	10	10	0
Olajos iszap	HP 3; HP 14	0	2 578	2 578	0
Olajos/kátrányos víz	HP 14	0	1 093	1 093	0
Festékes/oldószeres olajos műanyag göngyöleg	HP 13; HP 14	0	10	10	0
Kiürült hajtógázpalack	HP 13; HP 14	0	6	6	0
Festékes fémgöngyöleg	HP 13; HP 14	0	8	8	0
Olajos rongy	HP 13; HP 14	47	246	293	0
Olajszűrő	HP 3; HP 14	0	8	8	0
Elektronikai hulladék-képcső nélkül	HP 13; HP 14	0	298	298	0
Elektronikai hulladék-képcsők, monitorok	HP 13; HP 14	0	169	169	0
Ólomakkumulátor	HP 8; HP 14	0	18	18	0
Szárazelem	HP 8; HP 14	0	12	12	0
Hullámpala	HP 7; HP 14	0	900	900	0
Fénycső és izzó	HP 13; HP 14	0	29	29	0

HP 3 – Tűzveszélyes

HP 7 – Rákkeltő

HP 8 – Maró

HP 13 – Érzékenységet okozó

HP 14 – Környezetre veszélyes

A nem veszélyes hulladékok közül kiemelkedő gerebuszadék mennyisége:

adatok tonnában

Telephely	2016. év	2017. év
Tiszalök	595,23	421,61
Kisköre	161,71	294,94

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.

2017. novemberében sor került az integrált minőség- és környezetközpontú irányítási rendszer 2016. évi megújítást követő első felügyeleti auditálására (új rendszerszabályok alapján), mely során megállapítást nyert a tanúsítvány megtarthatósága.

### Befektetett pénzügyi eszközök

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
<b>Egyéb tartósan adott kölcsön</b>	13 744	13 130

Adómentes lakáscélú munkáltatói támogatás:

a munkavállalóinknak pénzintézeteken keresztül nyújtunk lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési adómentes munkáltatói kölcsönt, amely a 2017. évben a munkavállalóknak folyósított kölcsön és a munkavállalóktól befolyt törlesztések különbözete.

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
<b>Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</b>	1 552 902	2 465 547

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.

### **2017. december 31-én állományban lévő hosszú távú befektetések**

adatok E Ft-ban			
<b>Értékpapír megnevezése</b>	<b>Lekötés dátuma</b>	<b>Lejárat ideje</b>	<b>Vételár</b>
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
MÁK 2019/C	2016.08.03.	2019.10.30.	296 770
MÁK 2027/A	2017.05.26.	2027.10.27.	913 161
MÁK 2027/A	2017.11.24.	2027.10.27.	318 326
<b>Mindösszesen:</b>			<b>2 465 547</b>

**Készletek****A vásárolt készletek állományának változása 2017.12.31.**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyagok	Áruk	Összesen
1. Nyitó készlet értéke 2017.01.01.	37 112	0	37 112
2. Készletváltozás	+3 533	0	+3 533
2.1. Növekedés	17 364	0	17 364
2.2. Csökkenés	13 831	0	13 831
3. Leltári eltérések	0	0	0
3.1. Hiányok	0	0	0
3.2. Többletek	0	0	0
<b>Záró készlet 2017.12.31.</b>	<b>40 645</b>	<b>0</b>	<b>40 645</b>

**Követelések**

adatok E Ft-ban

**2016.12.31.**      **2017.12.31.**

**Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból**      **426 958**      **128 313**

Jelentős vevők

Kiskörei Vízérőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés

- MAVIR ZRt.      249 210      64 590

Tiszalöki Vízérőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés

- MAVIR ZRt.      168 583      54 328

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

- E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.      5 114      5 134

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

- ÉMÁSZ Hálózati Kft.      4 019      4 035

Jelentős vevőink tartozása 2017. december 31-én a december havi villamos energia értékesítése, valamint hálózati elemek használati díjainak összege.



Nem jelentős vevők (vevői analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott követelésünk)	32	226
---	----	-----

Vevőinkkel szemben sem 2016. december 31-én sem 2017. december 31-én lejárt követelésünk nem volt. Vevőkövetéseink a mérlegkészítés időpontjáig befolytak.

Egyéb követelések	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
Adott előlegek	10	0
Munkavállalóknak adott előleg	240	45
Társasági adó miatti követelés	11 415	23 599
Különadó miatti követelés	32	32
ÁFA visszaigénylés	14 629	7 406
Iparüzési adó elszámolás	1 031	11 210
Munkavállalók lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési kölcsön	2 759	2 610
Innovációs járulék miatti követelés	8 645	9 500
Egyéb	0	8
<b>Követelések összesen:</b>	<b>38 761</b>	<b>54 410</b>

### Értékpapírok és pénzeszközök állományának változása

	adatok E Ft-ban		
	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
<b>Értékpapírok:</b>			
<b>Diszkont kincstárjegyek</b>	<b>6 999 992</b>	<b>0</b>	<b>-6 999 992</b>
Pénztár	1 417	1 358	-59
Bankbetétek	328 962	7 264 936	6 935 974
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>330 379</b>	<b>7 266 294</b>	<b>6 935 915</b>
<b>Összesen</b>	<b>7 330 371</b>	<b>7 266 294</b>	<b>-64 077</b>

Az ideiglenesen szabad pénzeszközünk lekötése esetén törekednünk kell a lehetőség szerinti maximális biztonságra, figyelembe kell vennünk azonban az üzletmenet szerinti likviditási szükségletet is.

Az ideiglenesen szabad pénzeszközeink lekötését a Befektetési Szabályzatban foglaltaknak megfelelően végezzük.

A bankbetétek növekedése abból adódik, hogy a Társaság szabad pénzeszközei befektetésénél a biztonságot, a minimális kockázatot és a kiszámíthatóságot tartja szem előtt. A pénzeszközök bankbetétben történő elhelyezésére azért került sor, mert a bankok az egy éven belüli értékpapírokra pozitív tartományban lévő hozamot nem tudtak adni.

**2017. december 31-én állományban lévő bankbetétek és betétszámla összegek**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Bankbetét összege
MKB Standard betét2	2017.05.24.	2018.02.24.	700 000
MKB Standard betét3	2017.06.23.	2018.03.23.	200 000
MKB Standard betét4	2017.07.19.	2018.04.19.	2 000 000
MKB Standard betét5	2017.07.24.	2018.04.24.	300 000
MKB Standard betét6	2017.10.05.	2018.07.05.	400 000
MKB Standard betét7	2017.10.25.	2018.07.25.	250 000
CIB LRV 1005241	2017.11.23.	2018.05.23.	200 000
CIB LMV 1024893	2017.12.18.	2018.03.19.	2 450 000
CIB LMV 1024895	2017.12.20.	2018.03.20.	300 000
CIB LCA 1004531	2017.12.22.	2018.01.08.	150 000
CIB LRV 1150856	2017.12.22.	2018.01.22.	250 000
CIB LRV 1133985 (óvadéki)	2013.01.29.	2018.02.07.	1 500
CIB LRV 1145558 (óvadéki)	2016.04.08.	2018.02.07.	2 000
CIB/511 elszámolási betétszámla			57 738
Lakásépítési betét- számla			3 698
<b>Mindösszesen</b>			<b>7 264 936</b>

**Aktív időbeli elhatárolások**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>25 220</b>	<b>20 466</b>
- díszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	12 949	0
- értékpapír időarányos kamat MÁK	12 268	16 776
- árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	3	3 690
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>4 167</b>	<b>5 366</b>
- biztosítási díj	2 066	2 525
- előfizetési díjak	632	614
- egyéb	1 469	2 227
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>29 387</b>	<b>25 832</b>

**Saját tőke**

A saját tőke az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Tőkeelem	Záró 2016.12.31.	Osztalék korrekció 2017.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2017.12.31.
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	7 144 348	-733 000	1 136 568	0	7 547 916
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	1 136 568	0	760 335	1 136 568	760 335

**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, 2017. évben is 164 830 E Ft összegben képzett céltartalékot, ezzel összesen 988 980 E Ft összegű céltartalék került elszámolásra.

**Kötelezettségek**

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	0	0
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	0	0

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból</b>	<b>79 793</b>	<b>80 093</b>

**Jelentős szállítók**

- KÖTIVIZIG vízerőkészlet	35 328	9 883
- ÉMVIZIG vízerőkészlet	16 166	5 696
- MVM OVIT ZRt.	8 915	9 738
- Carbon Grafit Kft.	4 364	0
- Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	46	0
- Nemzeti Hulladékgazdálkodási Zrt.	4 302	3 122
- Szalontai Rendszerintegrátor Kft.	2 335	0
- Kemény Automatika Kft.	0	34 233
- CG Electric Systems Hungary Zrt.	0	2 794
- ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.	0	3 177
- NHSZ Tisza Nonprofit Zrt.	0	2 136

<b><u>Nem jelentős szállítók</u></b>	<b>8 337</b>	<b>9 314</b>
(szállítói analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott kötelezettségünk)		

A szállítókkal szemben 2017. december 31-én fennálló kötelezettségeinket a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesítettük.

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
NAV-nak fizetendő adók	133 175	107 786
NAV-nak fizetendő járulékok	12 791	14 730
Iparüzési adó elszámolás	0	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	23 043	30 697
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	27 029	26 101
ebből vízhasználati díj	16 261	15 333
<b>Összesen:</b>	<b>196 038</b>	<b>179 314</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	
	2016.12.31.	2017.12.31.
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>54 881</b>	<b>36 129</b>
- teljesítményösztönző	15 802	18 347
- értékpapír beszerzés árfolyam vesztesége	32 000	11 629
- bérjárulékok	3 934	2 704
- egyéb (könyvvizsgálati díj, üzemanyag megtakarítás, munkavállalók áramdíja)	3 145	3 449
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>4 001</b>	<b>2 752</b>
- véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszköz	4 001	2 752
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>58 882</b>	<b>38 881</b>

**Halasztott bevétel** indoklása a kiegészítő melléklet „Egyéb bevétel” bekezdésben a 30. oldalon található.

## II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### II/1. Általános előírások

Az eredménykimutatásban minden tételnél fel kell tüntetni az előző üzleti év megfelelő adatát.

### II/2. Tételes előírások

#### Értékesítések

Export értékesítést Társaságunk nem végez.

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

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
• Villamos energia értékesítés	3 303 959	2 829 216
• Hálózati elem használati díjak	86 293	86 639
• Másodlagos tevékenységek árbevétele	1 383	1 343
ebből jóléti tárgyi eszköz használatának árbevétele	1 130	1 194
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>3 391 635</b>	<b>2 917 198</b>

#### Aktivált saját teljesítmények értéke

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 596	803

Ebből:

Kiskörei Vízerőmű alvízi járda üzemi világításának felújítása	0	390
Tiszalöki Vízerőmű irodaházi villámvédelmi túlfeszültség levezető beépítése	0	72
Tiszalöki Vízerőmű telefonhálózat bővítése	0	17
Tiszalöki Vízerőmű vízijármű tároló belső világítás felújítása	0	226
Tiszalöki Vízerőmű turbinagépház szerelőtér világítás felújítása	0	81
Tiszalöki Vízerőmű üzemi futódaru világításának felújítása	0	17
Tiszalöki Vízerőmű 1., 2., 3. sz. turbina generátor alsó olajsint mutató cseréje	657	0
Tiszalöki Vízerőmű üzemfenntartó műhelyben mosóberendezés elforgatható tömlődob és kiegészítők szerelése	101	0
Tiszalöki Vízerőmű műhelyépület irodai világítótestek előtétjeinek cseréje	188	0
Tiszalöki Vízerőmű központi irodaépület világítótestek		

előtétjeinek cseréje	219	0
Kiskörei Vízérőmű telefonhálózat bővítése	107	0
Tiszalöki Vízérőmű műhelyépületében hűtveszáritó berendezés szerelési munkái	142	0
Kiskörei Vízérőmű 1., 2. sz. bloknál MERSEN kefeper és elszívó rendszer telepítése	25	0
Tiszalöki Vízérőmű területén napelemes kiserőmű létesítése	157	0

**Egyéb bevételek**

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
• Tárgyi eszköz értékesítés	39	226
• Egyéb bevételek	2 317	3 793
ebből halasztott bevétel	1 250	1 249
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>2 356</b>	<b>4 019</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.

**Anvagköltségek**

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
• Segéd-, üzem- és fűtőanyag	5 709	7 128
• Áramdíj, önfogyasztás pótlására vásárolt áramdíj	5 471	7 113
• Egyéb	19 495	21 439
<b>Anvagköltségek összesen:</b>	<b>30 675</b>	<b>35 680</b>

**Igénybe vett szolgáltatások**

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
• Karbantartási költségek	78 951	81 297
• Környezetvédelmi költség	13 642	12 006
• Vízérőkészlet	425 417	365 114
• Egyéb	60 836	70 509
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>578 846</b>	<b>528 926</b>

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
<b><u>Egyéb szolgáltatások</u></b>	<b>12 438</b>	<b>11 869</b>
<b><u>Béreköltség</u></b>	<b>363 390</b>	<b>410 630</b>
<b><u>Személyi jellegű egyéb kifizetések</u></b>	<b>139 830</b>	<b>147 442</b>
- munkavállalóknak adott jóléti és szociális juttatás	89 526	92 886
- munkavállalóknak adott béren kívüli juttatás	11 990	12 111
- munkavállalóknak adott egyéb béren kívüli juttatás	6 107	12 183
- béren kívülinek nem minősülő juttatások	2 516	2 756
- tiszteletdíj	4 432	4 560
- reprezentáció, üzleti ajándék	7 751	5 319
- foglalkoztatót terhelő szja	17 078	17 333
- egyéb	430	294

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
<b><u>Bérijáradékok</u></b>	<b>131 708</b>	<b>123 790</b>
- szociális hozzájárulási adó	96 150	89 357
- egészségügyi hozzájárulás	26 527	23 883
- szakképzési hozzájárulás	5 655	6 419
- egyéb bérijáradék (rehabilitációs hozzájárulás)	3 376	4 131

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
<b><u>Egyéb ráfordítások</u></b>		
• KÁT szabályozási pótdíj Tiszalök	2 671	2 479
• KÁT szabályozási pótdíj Kisköre	1 756	1 240
• Különféle egyéb ráfordítások	702	413
• Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	164 830	164 830
• Helyi adók	57 187	49 960
• Helyi iparüzési adó előző évi	17 163	0
• Innovációs járulék	10 083	8 645
• Innovációs járulék előző évi	3 093	0
• Célgautó adó	1 232	1 274
• Vízhasználati díj	62 745	57 450
• Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	18 100	18 200
• Véglegesen fejlesztési célra adott támogatások, pénzeszk.	41 900	45 700
• Véglegesen átadott támogatás Magyar Nemzeti Filmalap	50 000	14 853
• Véglegesen átadott támogatás Nemzetközi Gyermekmentő Szolgálat	9 000	0
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>440 462</b>	<b>365 044</b>



**Véglegesen átadott támogatások, pénzeszközök**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Kisköre Város Fejlesztéséért Közalapítvány támogatása	28 388	29 034
Tiszalölkért Közalapítvány támogatása	28 387	28 833
Magyar Rendőrmúzeum Baráti Köre Kulturális Egyesület támogatása	400	200
Miskolci Egyetem Oktatásának Fejlesztéséért Alapítvány támogatása	2 100	2 100
Míg Megnövők Kiemelkedően Közhasznú Alapítvány támogatása	420	420
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány támogatása	75	83
Nyírségi Látássérültek Egyesületének támogatása	230	230
<b>Tervezett támogatások összesen:</b>	<b>60 000</b>	<b>60 900</b>

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt. támogatása	50 000	14 853
Nemzetközi Gyermekmentő Szolgálat Magyar Egyesület	9 000	0
Tiszalölkért Közalapítvány támogatása	0	3 000
<b>Egyedi támogatások összesen:</b>	<b>59 000</b>	<b>17 853</b>

<b>Összesen:</b>	<b>119 000</b>	<b>78 753</b>
------------------	----------------	---------------

### Az egyéb ráfordításokból a véglegesen átadott pénzeszközök társasági adóalapra gyakorolt hatása 2017-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: **439 E Ft**

- egyéb ráfordítás **439 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.

Közhasznú szervezet támogatás összesen: **63 480 E Ft**

melynek 20%-a társasági adó szerint társasági adó alapot csökkentő tétel: **12 696 E Ft**

A véglegesen átadott pénzeszközök társasági adóra gyakorolt hatása:

2017. évben a Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt-t a 2017. december 06-án kelt MNV Zrt. 610/2017.(XII.06.) számú Alapítói Határozata alapján fizetett 13 000 E Ft támogatás és 1 853 E Ft kiegészítő támogatás, összesen 14 853 E Ft összegben támogattuk.

Filmalap támogatás: **13 000 E Ft**

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

Filmalap kiegészítő támogatás: **1 853 E Ft**

### Az értékesítés költségei

	adatok E Ft-ban	
	2016.12.31.	2017.12.31.
• Közvetlen költségek	1 503 563	1 491 913
• Közvetett költségek	325 480	342 787

## **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	% 2016.12.31.	% 2017.12.31.	Változás
1.) Tőke igényességi mutató Befektetett eszköz/Összes eszköz	44,82	47,83	3,01
2.) Forgóeszközök aránya Forgóeszköz/Összes eszköz	54,98	52,00	-2,98
3.) Tőkeellátottsági mutató Saját tőke/Összes forrás	91,87	91,06	-0,81
4.) Kötelezettségek fedezettségi mutató Kötelezettségek (Idegen tőke)/Összes forrás	1,94	1,80	-0,14
5.) Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke/ Befektetett eszközök	204,97	190,41	-14,56
6.) Tárgyi eszközök fedezettsége Saját tőke/Tárgyi eszközök	272,24	297,72	25,48
7.) Tárgyi eszközök leírtsági mutatója Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása/Tárgyi eszköz bruttó értéke	64,21	67,59	3,38
8.) Tárgyi eszközök megújítási mutatója Tárgy évben üzembe helyezett beruházások/ Tárgyi eszköz bruttó értéke	1,31	1,50	0,19
9.) Beruházási fedezet mutató Tárgyévi értékcsökkenési leírás/ Tárgyévi üzembe helyezés	322,71	283,40	-39,31

#### Szöveges értékelés:

A Társaság vagyoni helyzete kedvezően alakult.

A 2016. 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 pénzeszközeink 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 növekedett az előző évihez képest.

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

Mutatószám neve, kiszámításának módja	% 2016.12.31	% 2017.12.31.	Változás
<b>1.) Készpénz likviditás</b> Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	119,78	2 801,12	2 681,34
<b>2.) Hitel fedezettségi mutató</b> Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	168,84	70,44	-98,4
<b>3.) Vevő állomány aránya a szállító állományhoz</b> Vevők/ Szállítók	535,08	160,21	-374,87
<b>4.) Rövidtávú dinamikus likviditás</b> Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/ Rövid lejáratú kötelezettségek	407,67	278,12	-129,55

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
<b>5.) Likviditási mutató</b> Forgó eszközök/ Kötelezettségek	28,40	28,87	0,47

**Szöveges értékelés:**

2017. üzleti évben nem került sor nagymértékű felújítás, nagyjavítás finanszírozására.

A készpénz likviditási mutató növekedését az okozza, hogy a szabad pénzeszközeinket a Befektetési Szabályzatnak megfelelően betétekben helyeztük el, mert a bankok az egy éven belüli értékpapírokra pozitív tartományban lévő hozamot nem tudtak adni.

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 pénzeszközeinket bankbetétekbe fektettük, ezzel biztosítva eszközeink likviditását.

**c., A vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó elemzése**

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
<b>1.) Bruttó termelési érték</b> + Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétele ± Aktivált saját teljesítmények	3 395 587 E Ft	2 922 020 E Ft	-473 567
<b>2.) Hozzáadott érték</b> <b>(Anyagmentes termelési érték)</b> Bruttó termelési érték - Anyag jellegű ráfordítások	2 773 375 E Ft	2 345 396 E Ft	-427 979
<b>3.) Nettó termelési érték</b> Hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	2 199 876 E Ft	1 768 379 E Ft	-431 497
<b>4.) Termelési költségszint</b> Összes költség/ Bruttó termelési érték	53,87%	62,79%	8,92
<b>5.) Anyaghányad</b> Anyagjellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	18,32%	19,73%	1,41
<b>6.) Bérköltség hányad</b> Személyi jellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	18,70%	23,34%	4,64
<b>7.) Értékcsökkenési leírási hányad</b> Értékcsökkenési leírás/ Bruttó termelési érték	16,89%	19,75%	2,86
<b>8.) Árbevétel arányos üzemi eredmény</b> Üzemi (üzleti) eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	33,15%	24,73%	-8,42
<b>9.) Eszközhatékonyság</b> Üzemi (üzleti) eredmény/ Eszközök összesen	7,89%	5,01%	-2,88
<b>10.) Eszközarányos eredmény (ROA)</b> Adózott eredmény/ összes eszköz	7,98%	5,28%	-2,70
<b>11.) Saját tőke arányos nyereség (ROE)</b> Adózott eredmény/ saját tőke átlagos értéke	8,68%	5,80%	-2,88
<b>12.) Árbevétel arányos eredmény (ROS)</b> Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	33,51%	26,06%	-7,45

**Szöveges értékelés:****Változások**

	változás az előző év %-ban	
	2016. évben	2017. évben
Bruttó termelési érték változása:	108,10%	86,05%
Hozzáadott érték változása:	112,62%	84,57%
Nettó termelési érték változása:	116,04%	80,39%

A Társaság jövedelmi helyzete az előző évhez képest romlott. A jövedelmezőség romlását az árbevétel csökkenése okozta, amely a 2017. évi kedvezőtlen vízjárás következménye.

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

**A vezető tisztségviselő és a Felügyelőbizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök 2017-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselő	Felügyelőbizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	19 800	4 560	24 360
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 2017-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	64	222 807	79 110
	Szellemi foglalkozásúak	26	183 232	38 524
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	1	1 896	1 085
	Szellemi foglalkozásúak	1	2 695	1 217
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	Fizikai foglalkozásúak	0	0
		Szellemi foglalkozásúak	0	0
	nem teljes munkaidős	Fizikai foglalkozásúak	0	0
		Szellemi foglalkozásúak	0	0
További munkaviszonyban állók		0	0	0
<b>Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>		<b>92</b>	<b>410 630</b>	<b>119 936</b>

**Kiegészítő tájékoztatás az ellenőrzések eredményéről**

2017. évben a Társaságnál nem történt olyan ellenőrzés, amely során jelentős összegű hibák kerültek volna feltárásra.



## 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:

Gaál Edmond

1131 Budapest, Reitter Ferenc u. 150. 3/19.

Kamarai tagsági száma: 007299

Helyettes könyvvizsgáló:

Baumgartner Ferenc

1037 Budapest, Kunigunda útja 22.

Kamarai tagsági száma: 002955

Könyvvizsgálati díj 2017. évben: 4 000 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.

2017. évben a felelős könyvvizsgáló Jasper Zsuzsanna - 2030 Érd, Fenyőfa u. 77., kamarai tagsági száma: 001288 - 2018. január 08-án lemondott könyvvizsgálói tisztségéről.

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 2017-ben**

adatok E Ft-ban

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Összeg
1. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg /Tao. tv. 8. § (1) a)/	164 830
2. A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivételkor, (kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be), vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el /Tao. tv. 8. § (1) b)/	577 017
3. A nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao. tv. 8. § (1) d), 3. sz. melléklet/	2 350
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével /Tao. tv. 8. § (1) e)/	0
5. Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg /Tao. tv. 8. § (1) p)/	0
<b>Összesen:</b>	<b>744 197</b>

adatok E Ft-ban

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Összeg
1. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivételkor, - 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/	333 666
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)/	12 696
<b>Összesen:</b>	<b>346 362</b>

**Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása 2017. évre****A társasági adó alap megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	792 474 E Ft
Adó alapot növelő tételek	744 197 E Ft
Adó alapot csökkentő tételek	346 362 E Ft
Adó alap összesen	1 190 309 E Ft

**Társasági adó kiszámítása:**

tao. tv. 19. §

Adó alap	1 190 309 E Ft
Társasági adó 9%	107 128 E Ft
Igénybe vehető társasági adó kedvezmény 70% tao tv. 23. § (3) szerint	74 989 E Ft

**Fizetendő társasági adó 2017 évre: 32 139 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
2017.	13 000	74 989	240 348	253 348

A tao tv. 22. § szerint 2018. évben még igénybe vehető adókedvezmény: **253 348 E Ft**

**D. CASH FLOW KIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2016.	2017.
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)</b>	<b>770 140</b>	<b>8 094 311</b>
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	1 207 898	792 474
2.	Elszámolt amortizáció (+)	573 499	577 017
3.	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (+)/ értékvesztés (+)	0	17
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	164 830	164 830
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-39	-226
6.	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	119 000	78 753
7.	Szállítói kötelezettségek változása (+/-)	-34 929	300
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-1 167	-16 724
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-22 349	-20 001
10.	Vevő követelés változása (-/+)	14 642	298 645
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	-481 652	6 980 810
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	21 093	3 555
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-71 330	-32 139
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-719 356	-733 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)</b>	<b>-815 013</b>	<b>-1 080 257</b>
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-815 052	-1 080 483
16.	Befektetett eszközök eladása (+)	39	226
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow 18-30. sorok)</b>	<b>-119 895</b>	<b>-78 139</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 (-)	-895	614
27.	Rövid lejáratra adott kölcsönök (-)		
28.	Rövid lejáratra adott kölcsönök törlesztése, megszüntetése (+)		
29.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-119 000	-78 753
30.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása (-)		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok)</b>	<b>-164 768</b>	<b>6 935 915</b>
	<b>Pénzeszközök az időszak elején</b>	<b>495 147</b>	<b>330 379</b>
	<b>Pénzeszközök az időszak végén</b>	<b>330 379</b>	<b>7 266 294</b>
	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-164 768</b>	<b>6 935 915</b>

Tiszalök, 2018. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


  
Ötvös Pál

ügyvezető igazgató