

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

2018.

üzleti évről

Keltezés: Tiszalök, 2019. március 01.



Ötvös Pál

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

TISZAVÍZ VIZERŐMŰ KFT.

P.H.

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2018. december 31.

MÉRLEG

1 / 4

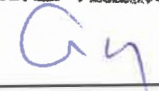
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	d	e
	A. Befektetett eszközök	6 888 905	10 130 258
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 340	2 310
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	1 007	1 861
4.	Szellemi termékek	3 333	449
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 405 888	4 000 992
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 034 788	930 003
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 311 876	3 020 467
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 030	33 875
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	22 242	16 647
6.	Beruházásokra adott előlegek	2 952	
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 478 677	6 126 956
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	13 130	14 188
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 465 547	6 112 768
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Tiszalök, 2019. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2018. december 31.

MÉRLEG

2 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	d	e
	B. Forgóeszközök	7 489 662	4 414 273
	I. KÉSZLETEK	40 645	41 152
1.	Anyagok	40 645	41 152
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok		
4.	Késztermékek		
5.	Áruk		
6.	Készletekre adott előlegek		
	II. KÖVETELÉSEK	182 723	356 439
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	128 313	301 403
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	54 410	55 036
7.	Követelések értékelési különbözete		
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
	III. ÉRTÉKPAPÍROK		2 043 832
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Jelentős tulajdoni részesedés		
3.	Egyéb részesedés		
4.	Saját részvények, saját üzletrészek		
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		2 043 832
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 266 294	1 972 850
1.	Pénztár, csekkek	1 358	1 405
2.	Bankbetétek	7 264 936	1 971 445
	C. Aktív időbeli elhatárolások	25 832	45 370
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 466	39 719
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 366	5 651
3.	Halasztott ráfordítások		
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	14 404 399	14 589 901

Tiszalök, 2019. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

megjegyzés: a dokumentum tartalmazza a közhasznú minősítéssel nem rendelkező szervezetek igazolásai alapján meghatározott adatokat.

vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2018. december 31.

MÉRLEG

3 / 4

Források (passzívák)

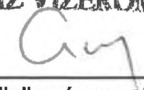
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	d	e
	D. Saját tőke	13 117 131	13 085 080
	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	7 547 916	7 569 251
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	760 335	706 949
	E. Céltartalékok	988 980	1 153 810
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	988 980	1 153 810
3.	Egyéb céltartalék		
	F. Kötelezettségek	259 407	284 047
	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, 2019. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

megjegyzés: a dokumentum tartalmazza a közhasznú minősítéssel nem rendelkező szervezetek igazolásai alapján meghatározott adatokat.


vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2018. december 31.

MÉRLEG

4 / 4

Források (passzívák)

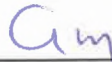
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	d	e
	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
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		
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	259 407	284 047
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	- Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek		
3.	Vevőtől kapott előlegek		
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	80 093	101 247
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	179 314	182 800
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
	G. Passzívák időbeli elhatárolások	38 881	66 964
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 129	65 462
3.	Halasztott bevételek	2 752	1 502
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	14 404 399	14 589 901

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Tiszalök, 2019. március 01.

megjegyzés: a dokumentum tartalmazza a közhasznú minősítéssel nem rendelkező szervezetek igazolásai alapján meghatározott adatokat.


vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.
a	b	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 917 198	2 870 788
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2. sor)	2 917 198	2 870 788
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
479	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	803	741
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4. sor)	803	741
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	4 019	3 149
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
5.	Anyagköltség	35 680	30 879
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	528 926	500 649
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	11 869	11 253
8.	Eladott áruk beszerzési értéke		
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	149	140
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9. sor)	576 624	542 921
10.	Béreköltség	410 630	459 910
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	147 442	164 444
12.	Bérfelrakások	123 790	126 474
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12. sor)	681 862	750 828
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	577 017	566 635
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	365 044	356 586
	Ebből: értékvesztés	17	
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	721 473	657 708

Tiszalök, 2019. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.



vállalkozás vezetője

(képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

2 / 2


adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.
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.	64 025	94 403
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	22 272	4 916
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		6 769
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)	86 297	106 088
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.ráford., árfolyamveszt.	15 241	23 266
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	34	8
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21	14
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22. sor)	15 296	23 288
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX. sor)	71 001	82 800
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B. sor)	792 474	740 508
X.	Adófizetési kötelezettség	32 139	33 559
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X. sor)	760 335	706 949

Tiszalök, 2019. március 01.

megjegyzés: a dokumentum tartalmazza a közhasznú minősítéssel nem rendelkező szervezetek igazolásai alapján meghatározott adatokat.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.


vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2018. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.
a	b	c	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 917 198	2 870 788
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)	2 917 198	2 870 788
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 491 764	1 499 786
4.	Eladott árúk beszerzési értéke		
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	149	140
II.	Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sor)	1 491 913	1 499 926
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II. sor)	1 425 285	1 370 862
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek		
7.	Igazgatási költségek	194 937	206 753
8.	Egyéb általános költségek	147 850	152 964
IV.	Értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sor)	342 787	359 717
V.	Egyéb bevételek	4 019	3 149
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
VI.	Egyéb ráfordítások	365 044	356 586
	Ebből: értékvesztés	17	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI. sor)	721 473	657 708

Tiszalök, 2019. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Ay

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2018. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2017.01.01- 2017.12.31.	2018.01.01- 2018.12.31.
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.	64 025	94 403
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	22 272	4 916
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		6 769
	Ebből: értékelési különbözet		
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13. sor)	86 297	106 088
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
15.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.ráford., árfolyamveszt.	15 241	23 266
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	34	8
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése		
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21	14
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15+16.+17.+18. sor)	15 296	23 288
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII. sor)	71 001	82 800
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B. sor)	792 474	740 508
IX.	Adófizetési kötelezettség	32 139	33 559
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-IX. sor)	760 335	706 949

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Tiszalök, 2019. március 01.

megjegyzés: a dokumentum tartalmazza a közhasznú minősítéssel nem rendelkező szervezetek igazolásai alapján meghatározott adatokat.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2018. 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

A cég neve:	Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	4450 Tiszalök, Vízerőmű
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság fióktelepe:	Kiskörei Vízerőmű 3384 Kisköre, Vízerőmű

A Társaság 1993. szeptember 10-én alakult, 1994. január 4-én került bejegyzésre Tarvisio Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1125 Budapest, Nógrádi u. 37.) néven. A Tiszai Erőmű Rt. 1996. július 10-én megvásárolta a Társaság összes 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 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 a 95/2011. és a 9020/2018. 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 vagyronról 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 2018. évben a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító ZRt. vásárolta meg.

Lényeges befektetési és szerkezetváltási elképzelések

A Társaság 2018. évi Üzleti tervét az MNV Zrt. 44/2018. (II.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. Számveteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el. A 2018-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 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 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 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 Számveteli törvény 2. sz. melléklet szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatást a Számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezzük, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredmény megállapításának módja

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítjuk meg.

A Társaság alapvető célkitűzései

A Társaság 2018. 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 energia termelési 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 2018. 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 fenntartása 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, továbbá
- 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 Vízérőműben 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 Vízérőmű Kft. között 2008-ban aláírt megállapodás alapján történt.

2018. évben a ráfordításaink között jelenik meg a 389/2007. (XII.23.) Kormány Rendelet 7. § (5) bekezdésében bevezetett szabályozási pótdíjfizetési kötelezettség, amely jogszabályt 2018. július 1-től a 232/2017. (VIII.14.) Korm. rendelet a Társaság vízérőműveire vonatkozóan úgy módosította, hogy a +/- 25%-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 2018-ban folyamatosan működtette a megújuló vízenergia felhasználásával villamos energia termelési területre érvényes, a vonatkozó szabványok szerint tanúsított integrált (minőség- és környezetközpontú) irányítási rendszerét. 2018. 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 rendszer elemek 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 2017. évi újratanúsítását követően annak 2018. évi felügyelete is sikeresen lezárult.

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 Vízérőmű 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 vállalászási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, terven felüli értékcsökkenést számolunk el, és utána kivezetjük az állományból.

A Számviteli törvény 53. § (4) bekezdése alapján nem számolható el terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi 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 (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 Vízérőművekben 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, Eszközök és Források Leltárkészítési és Leltározási Szabályzata, Selejtezési Szabályzat, Pénzkezelési Szabályzat, Önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső 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 Társaság vagyoni helyzetének alakulását a következő mérlegsorok mutatják:

Megnevezés (Mérlegsorok)	2017. év		2018. év	
	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban
A. Befektetett eszközök	6 888 905	47,83	10 130 258	69,43
1. Immateriális javak	4 340	0,03	2 310	0,02
2. Tárgyi eszközök	4 405 888	30,59	4 000 992	27,42
3. Befektetett pénzügyi eszközök	2 478 677	17,21	6 126 956	41,99
B. Forgóeszközök	7 489 662	51,99	4 414 273	30,26
1. Készletek	40 645	0,28	41 152	0,28
2. Követelések	182 723	1,27	356 439	2,45
3. Értékpapírok	0	0	2 043 832	14,01
4. Pénzeszközök	7 266 294	50,44	1 972 850	13,52
C. Aktív időbeli elhatárolások	25 832	0,18	45 370	0,31
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	14 404 399	100,00	14 589 901	100,00
D. Saját tőke	13 117 131	91,06	13 085 080	89,69
1. Jegyzett tőke	4 808 880	33,38	4 808 880	32,96
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	
3. Tőketartalék	0	0	0	
4. Eredménytartalék	7 547 916	52,40	7 569 251	51,88
5. Lekötött tartalék	0	0	0	
6. Értékelési tartalék	0	0	0	
7. Adózott eredmény	760 335	5,28	706 949	4,85
E. Céltartalékok	988 980	6,87	1 153 810	7,91
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	988 980	6,87	1 153 810	7,91
F. Kötelezettségek	259 407	1,80	284 047	1,94
1. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	
3. Rövid lejáratú kötelezettségek	259 407	1,80	284 047	1,94
G. Passzív időbeli elhatárolások	38 881	0,27	66 964	0,46
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	14 404 399	100,00	14 589 901	100,00

I/3. A számviteli alapelvektől való eltérések

Ebben az üzleti évben nem volt indok a számviteli alapelvektől való eltérésre. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja 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 energiatermelő egység első blokkját, amelynek a bővítésére nyilvános közbeszerzési eljárás keretein belül pályázat került kiírásra 2018-ban (2019 negyedik negyedévében várható a termelési üzem megkezdése).

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 2018. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	28 548	2 135	0	0	30 683
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	51 919	260	1 520	0	50 659
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Összesen	80 467	2 395	1 520	0	81 342

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	27 541	1 281	0	0	28 822
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	48 586	3 144	1 520	0	50 210
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Összesen	76 127	4 425	1 520	0	79 032

adatok E Ft-ban

Nettó érték	4 340	-2 030	0	0	2 310
--------------------	--------------	---------------	----------	----------	--------------

Immateriális javak tervszerinti értékcsökkenése

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásainak módszerei:						
1.1. Lineáris leírással	1 281	0	3 144	0	0	4 425
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	0	0	0
1.3. Teljesítményarányosan	0	0	0	0	0	0
1.1.-1.3. Összes tervszerinti értékcsökkenés	1 281	0	3 144	0	0	4 425

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 2018. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	3 302 265	15 079	0	0	3 317 344
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 130 922	138 758	21 302	0	10 248 378
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	134 807	11 033	9 005	0	136 835
Kisértékű tárgyi eszközök	0	991	991	0	0
Beruházásra adott előleg	2 952	550	3 502	0	0
Beruházások	22 242	161 663	167 258	0	16 647
Összesen	13 593 188	328 074	202 058	0	13 719 204

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	2 267 477	119 864	0	0	2 387 341
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 819 046	430 167	21 302	0	7 227 911
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	100 777	11 188	9 005	0	102 960
Kisértékű tárgyi eszközök	0	991	991	0	0
Összesen	9 187 300	562 210	31 298	0	9 718 212

adatok E Ft-ban

Nettó érték	4 405 888	-234 136	-170 760	0	4 000 992
--------------------	------------------	-----------------	-----------------	----------	------------------

A Társaság 2018. évi felújítási és beruházási adatai:

adatok E Ft-ban

Immateriális javak	2 395
Ügyvezetés	2 135
Kiskörei Vízérőmű	260
Tiszalöki Vízérőmű	0
Ingtatlanok, vagyoni értékű jogok	15 079
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízérőmű	11 261
Tiszalöki Vízérőmű	3 818
Műszaki berendezések, járművek	133 164
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízérőmű közbeszerzési eljáráshoz kötött	11 682
Kiskörei Vízérőmű közbeszerzési eljáráshoz nem kötött	115 686
Tiszalöki Vízérőmű közbeszerzési eljáráshoz kötött	5 796
Tiszalöki Vízérőmű közbeszerzési eljáráshoz nem kötött	0
Egyéb berendezések, felszerelések	11 025
Ügyvezetés	6 114
Kiskörei Vízérőmű	3 968
Tiszalöki Vízérőmű	943
100 E Ft alatti eszközök	991
Ügyvezetés	382
Kiskörei Vízérőmű	146
Tiszalöki Vízérőmű	463
Beruházások összesen	162 654
Ügyvezetés összesen	8 631
Kiskörei Vízérőmű összesen	143 003
Tiszalöki Vízérőmű összesen	11 020

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

Eszköznövekedések:**Ügyvezetés:****Közbeszerzési eljáráshoz nem kötött:**

- Scala online számlázási modul és az iScala 3.0 szoftver frissítése,
iScala 3.2 szoftverre, valamint Electronic Compliance Platform
telepítése 3.2 szoftverhez

2 135 E Ft

- Toyota Corolla beszerzés

6 000 E Ft

- Egyéb nem jelentős eszköznövekedés	496 E Ft
2018. évi összesen:	8 631 E Ft

Kisköre:**Közbeszerzési eljáráshoz kötött:**

3-as, 4-es turbina leürítő tolózárainak cseréje	22 121 E Ft
ebből 2017. évi beruházás: 10 439 E Ft	
2018. évi beruházás: 11 682 E Ft	

Közbeszerzési eljáráshoz nem kötött:

- I. sz. üzemfenntartó műhely világítás korszerűsítés	1 021 E Ft
- Födém szerkezet tetőszigetelés - részleges felújítás - üzemi épület	10 240 E Ft
- 132 kV-os kapcsolóállomás I. sz. fél gyűjtősín és leágazási villamos védelmi rendszerének cseréje	44 422 E Ft
- SF1 megszakító csere	3 222 E Ft
- Rezgésdiagnosztikai berendezés telepítése III. sz. és IV. sz. vízturbina-generátor blokkokhoz	43 293 E Ft
ebből 2017. évi beruházás: 952 E Ft	
2018. évi beruházás: 42 341 E Ft	
- 3-as sz. vezénylőtábla felújítása	6 860 E Ft
- 132 kV-os kapcsolóállomás motoros hajtású szakaszolók cseréje	18 200 E Ft
- Számítástechnikai eszközök, nyomtatók, szerver	3 025 E Ft
- Egyéb nem jelentős eszköznövekedés	1 990 E Ft
2017. évi összesen:	11 391 E Ft
2018. évi összesen:	143 003 E Ft

Tiszalök:**Közbeszerzési eljáráshoz kötött:**

- Napelemes kiserőmű tervezése és engedélyeztetése	5 796 E Ft
--	------------

Közbeszerzési eljáráshoz nem kötött:

- 35 kV-os szabadtéri tároló épület környezetvédelmi célú felújítása	1 792 E Ft
- 132 kV-os szabadtéri tároló szín környezetvédelmi célú felújítása	2 026 E Ft
- Egyéb nem jelentős eszköznövekedés	1 406 E Ft
2018. évi összesen:	11 020 E Ft

Befejezetlen beruházás:

- Kiskörei uszadék kiemelő berendezéshez statikai ellenőrző vizsgálat	300 E Ft
- A Tiszalöki Vízerőmű területén megvalósítandó "Napelemes (PV) kiserőmű és kapcsolódó hálózatok" elnevezésű beruházási projekt	12 702 E Ft
- Tiszalöki 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:	16 647 E Ft

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2018. évben

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának módszerei:				
1.1. Lineáris leírással	119 864	430 167	11 188	561 219
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	0
1.3. Teljesítmény arányosan	0	0	0	0
1.4. Kis értékű, azonnali leírással elszámolt tárgyi eszközök értékcsökkenése	0	0	991	991
1.1.-1.4. Összes terv szerinti értékcsökkenés	119 864	430 167	12 179	562 210

A tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása és visszairása

Ebben az üzleti évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök 2018-ban

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	232 173	3 818	0	0	235 991
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 304 403	0	0	0	1 304 403
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 288	0	0	0	9 288
Összesen	1 545 864	3 818	0	0	1 549 682

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök 3 818 E Ft bruttó értéknövekedését eredményezte a Tiszalöki Vízerőműben a 132 kV-os szabadtéri tároló szín és a 35 kV-os szabadtéri tároló épület azbeszt tartalmú hullámpala tető- és oldalszerkezeteknek a cseréje azbesztmentesre.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	121 251	8 955	0	0	130 206
Műszaki berendezések, gépek, járművek	897 236	66 834	0	0	964 070
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 421	1 587	0	0	6 008
Összesen	1 022 908	77 376	0	0	1 100 284

adatok E Ft-ban

Nettó érték	522 956	-73 558	0	0	449 398
--------------------	----------------	----------------	----------	----------	----------------

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 2018-ban

adatok kg-ban

Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Festék hulladék	HP 3; HP 14	0	4	4	0
Fáradt olaj	HP 3, HP 14	0	166	166	0
Festékes/oldószeres olajos műanyag göngyöleg	HP 13, HP 14	0	10	10	0
Kiürült hajtógázpalack	HP 13; HP 14	0	7	7	0
Festékes fémgöngyöleg	HP 13; HP 14	0	3	3	0
Olajos rongy	HP 13; HP 14	0	281	281	0
Olajszűrő	HP 3; HP 14	0	34	34	0
Elektronikai hulladék-képcső nélkül	HP 13; HP 14	0	60	10	50
Elektronikai hulladék-képcsövek, monitorok	HP 13; HP 14	0	49	0	49
Ólomakkumulátor	HP 8; HP 14	0	148	122	26
Szárazelem	HP 8; HP 14	0	16	16	0
Hullámpala	HP 7; HP 14	0	3 060	3 060	0
Fénycső és izzó	HP 13; HP 14	0	32	32	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:

Telephely	adatok tonnában	
	2017. év	2018. év
Kisköre	294,94	81,06
Tiszalök	421,61	381,50

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.

2018. októberében sor került az integrált minőség- és környezetközpontú irányítási rendszer 2016. évi megújítást követő második felügyeleti auditálására, mely során megállapítást nyert a tanúsítvány megtarthatósága.

Befektetett pénzügyi eszközök

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
Egyéb tartósan adott kölcsön	13 130	14 188

Az egyéb tartósan adott kölcsön a társasági munkavállalóknak pénzügyintézetten keresztül nyújtott lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési munkáltatói ráfordítást mutatja ki, melynek 2018. évi záró összege a korábbi években folyósított kölcsönökből még fennálló törlesztési kötelezettségek és a 2018. évben folyósított új kölcsönök összesített adata.

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 465 547	6 112 768

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 tartalmazta a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománya. A 2018 évi alacsony hozamokra történő reagálás eredményeként a Társaság a forgóeszközök között kimutatott 2017. évi pénzeszközök záró állományának egy részét a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokba helyezte el. Ennek az eredménye a 248 %-os növekedés.

2018. december 31-én állományban lévő hosszú távú befektetések

adatok E Ft-ban

Értékpapír megnevezése	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Vétélár (felhalmozott kamattal csökkentett)
MÁK 2027/A	2017.05.26.	2027.10.27.	913 162
MÁK 2027/A	2017.11.24.	2027.10.27.	318 326
MÁK 2021/C	2018.02.26.	2021.04.21.	949 748
MÁK 2021/C	2018.03.21.	2021.04.21.	2 448 583
MÁK 2021/C	2018.04.23.	2021.10.27.	1 482 949
Mindösszesen:			6 112 768

Készletek**A vásárolt készletek állományának változása 2018.12.31.**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyagok	Áruk	Összesen
1. Nyitó készlet értéke 2018.01.01.	40 645	0	40 645
2. Készletváltozás	+507	0	+507
2.1. Növekedés	10 453	0	10 453
2.2. Csökkenés	9 946	0	9 946
3. Leltári eltérések	0	0	0
3.1. Hiányok	0	0	0
3.2. Többletek	0	0	0
Záró készlet 2018.12.31.	41 152	0	41 152

Követelések

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
--	-------------	--------------------------------

Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	128 313	301 403
---	----------------	----------------

Jelentős vevők

Kiskörei Vízerőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés - MAVIR ZRt.	64 590	173 025
Tiszalöki Vízerőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés - MAVIR ZRt.	54 328	118 945

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

- E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt. 5 134 5 258

Kiskörei Vízérőműben 120 kV-os és 20 kV-os hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés
- ÉMÁSZ Hálózati Kft. 4 035 4 132

Jelentős vevőink tartozása 2018. december 31-én a december havi villamos energia értékesítése, valamint hálózati elemek használati díjainak összege.

Nem jelentős vevők 226 43
(vevői analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott követelésünk)

Vevőinkkel szemben sem 2017. december 31-én sem 2018. december 31-én lejárt követelésünk nem volt. Vevőköveteléseink a mérlegkészítés időpontjáig befolytak.

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
Egyéb követelések		
Munkavállalóknak adott előleg	45	64
Társasági adó miatti követelés	23 599	15 099
Különadó miatti követelés	32	0
ÁFA visszaigénylés	7 406	11 562
Iparüzési adó elszámolás	11 210	20 657
Munkavállalók lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési kölcsön	2 610	2 765
Innovációs járulék miatti követelés	9 500	4 889
Követelések összesen:	54 410	55 036

Értékpapírok állományának változása

	2017.12.31.	2018.12.31.	adatok E Ft-ban Változás
Diszkont kincstárjegyek	0	1 449 648	1 449 648
Magyar államkötvények	0	594 184	594 184
Értékpapírok összesen	0	2 043 832	2 043 832

Pénzeszközök állományának változása

	2017.12.31.	2018.12.31.	adatok E Ft-ban Változás
Pénztár	1 358	1 405	47
Bankbetétek	7 264 936	1 971 445	-5 293 491
Pénzeszközök összesen	7 266 294	1 972 850	-5 293 444

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

A bankbetétek állományának csökkenésének oka, hogy a Társaság a szabad pénzeszközeinek befektetésénél a biztonságot, a minimális kockázatot és a kiszámíthatóságot szem előtt tartva a jelenérték megőrzését tűzte ki célul, ezért a szabad pénzeszközeinek jelentős részét a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírba fektette be valamint a forgóeszközök között kimutatott Diszkont kincstárjegyek vásárlásával valósította meg.

2018. december 31-én állományban lévő rövid távú értékpapírok

adatok E Ft-ban

Értékpapír megnevezése	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Vételár (MÁK felhalmozott kamattal csökkentett)
MÁK 2019/C	2016.06.22.	2019.10.30.	297 414
MÁK 2019/C	2016.08.03.	2019.10.30.	296 770
D190522	2018.08.30.	2019.05.22.	250 004
D190227	2018.07.25.	2019.02.27.	199 639
D191120	2018.11.21.	2019.11.20.	1 000 005
Mindösszesen			2 043 832

2018. december 31-én állományban lévő bankbetétek és betétszámla összegek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Bankbetét összege
MKB Standard betét2	2018.07.16.	2019.01.16.	250 000
MKB Standard betét3	2018.07.25.	2019.01.25.	250 000
MKB betét 001NSCT182710001	2018.09.28.	2019.06.28.	150 000
MKB betét 001NSCT183320001	2018.11.28.	2019.05.28.	900 000
CIB LRV 1133985 (óvadéki)	2013.01.29.	2019.02.04.	1 500
CIB LRV 1145558 (óvadéki)	2016.04.08.	2019.02.04.	2 000
CIB/511 elszámolási betétszámla			414 668
Lakásépítési betétszámla			3 105
Bankszámla e. közti átvezetés MKB			172
Mindösszesen			1 971 445

Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20 466	39 719
- diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	0	868
- értékpapír időarányos kamat MÁK	16 776	31 255
- értékpapírok árfolyamnyereségének elhatárolása	0	6 769
- árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	3 690	827
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 366	5 651
- biztosítási díj	2 525	2 546
- előfizetési díjak	614	581
- egyéb	2 227	2 524
Halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen	25 832	45 370

Saját tőke

A saját tőke az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Tőkeelem	Záró 2017.12.31.	Osztalék korrekció 2018.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2018.12.31.
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	7 547 916	-739 000	760 335	0	7 569 251
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	760 335	0	706 949	760 335	706 949

Adózott eredmény felhasználása

Javaslatunk a Tulajdonos felé az adózott eredmény felhasználására:
- osztalék kifizetése.

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, 2018. évben is 164 830 E Ft összegben képzett céltartalékot, ezzel összesen 1 153 810 E Ft összegű céltartalék került elszámolásra.

Kötelezettségek

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	80 093	101 247

Jelentős szállítók

- KÖTIVIZIG vízerőkészlet	9 883	0
- KÖTIVIZIG vízenergia	0	25 998
- ÉMVIZIG vízerőkészlet	5 696	0
- ÉMVIZIG vízenergia	0	12 115
- MVM OVIT ZRt.	9 738	51 076
- Nemzeti Hulladékgazdálkodási Zrt.	3 122	1 314
- Kemény Automatika Kft.	34 233	0
- CG Electric Systems Hungary Zrt.	2 794	0
- ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.	3 177	58
- NHSZ Tisza Nonprofit Zrt.	2 136	0
- Infoprot Kft.	0	3 023

Nem jelentős szállítók 9 314 7 663
(szállítói analitikánk alapján 2 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott kötelezettségünk)

A szállítókkal szemben 2018. december 31-én fennálló kötelezettségeinket a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesítettük.

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
NAV-nak fizetendő adók	107 786	118 889
NAV-nak fizetendő járulékok	14 730	14 546
Iparüzési adó elszámolás	0	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	30 697	30 159
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	26 101	19 206
ebből vízhasználati díj	15 333	9 777
Összesen:	179 314	182 800

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

	adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 129	65 462
- teljesítményösztönző	18 347	17 780
- értékpapír beszerzés árfolyam vesztesége	11 629	26 029
- bérjárulékok	2 704	2 541
- egyéb (könyvvizsgálati díj, üzemanyag megtakarítás, munkavállalók áramdíja, támogatás)	3 449	19 112
Halasztott bevételek	2 752	1 502
- véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszköz	2 752	1 502
Passzív időbeli elhatárolások összesen	38 881	66 964

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 adatát.

II/2. Tételes előírások

Értékesítések

Export értékesítést Társaságunk nem végez.

Belföldi értékesítés nettó árbevétele

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
• Villamos energia értékesítés	2 829 216	2 780 853
• Hálózati elem használati díjak	86 639	88 718
• Másodlagos tevékenységek árbevétele	1 343	1 217
ebből jóléti tárgyi eszköz használatának árbevétele	1 194	1 077
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	2 917 198	2 870 788

Aktivált saját teljesítmények értéke

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	803	741
ebből:		
Kiskörei Vízerőmű I. sz. üzemfenntartó műhely világítás korszerűsítés	0	741
Kiskörei Vízerőmű alvízi járda üzemi világításának felújítása	390	0
Tiszalöki Vízerőmű irodaházi villámvédelmi túlfeszültség levezető beépítése	72	0
Tiszalöki Vízerőmű telefonhálózat bővítése	17	0
Tiszalöki Vízerőmű vízi jármű tároló belső világítás felújítása	226	0
Tiszalöki Vízerőmű turbinagépház szerelőtér világítás felújítása	81	0
Tiszalöki Vízerőmű üzemi futódaru világításának felújítása	17	0

Egyéb bevételek

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
• Tárgyi eszköz értékesítés	226	1 317
• Egyéb bevételek	3 793	1 832
ebből halasztott bevétel	1 249	1 250
Egyéb bevételek összesen:	4 019	3 149

Tárgyi eszköz értékesítés:

Társaságunk 2018. szeptember hónapban 2 db használaton kívül helyezett személygépjárművét értékesítette 1 150 E Ft, továbbá az év közben használaton kívül helyezett asztali számítógépeket értékesített 167 E Ft összegben.

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

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
• Segéd-, üzem- és fűtőanyag	7 128	5 764
• Áramdíj, önfogyasztás pótlására vásárolt áramdíj	7 113	7 084
• Egyéb	21 439	18 031
Anyagköltségek összesen:	35 680	30 879

Igénybe vett szolgáltatások

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
• Karbantartási költségek	81 297	69 237
• Környezetvédelmi költség	12 006	8 779
• Vízerőkészlet	364 114	0
• Vízenergia	0	342 626
• Vízügyi eszköz használati díj	0	14 865
• Egyéb	70 509	65 142
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	528 926	500 649

Egyéb szolgáltatások

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
	11 869	11 253

Béreköltség

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
	410 630	459 910

A miniszteri engedéllyel számított 12%-os bértömeg emeléssel meghatározott 2018. évi számviteli béreköltség összegét az MNV Zrt. Alapítói Határozatban határozta meg.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
- munkavállalóknak adott jóléti és szociális juttatás	104 997	114 928
- munkavállalóknak adott egyéb béren kívüli juttatás	12 183	16 270
- béren kívülinek nem minősülő juttatások	2 756	2 883
- tiszteletdíj	4 560	4 560
- reprezentáció, üzleti ajándék	5 319	5 679
- foglalkoztatót terhelő szja	17 333	19 781
- egyéb	294	343

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
<u>Bérijárulékok</u>	123 790	126 474
- szociális hozzájárulási adó	89 357	88 895
- egészségügyi hozzájárulás	23 883	24 691
- szakképzési hozzájárulás	6 419	7 175
- egyéb bérijárulék (rehabilitációs hozzájárulás)	4 131	5 713

Egyéb ráfordítások

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
• KÁT szabályozási pótdíj Tiszalök	2 479	1 755
• KÁT szabályozási pótdíj Kisköre	1 240	530
• Különféle egyéb ráfordítások	413	88
• Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	164 830	164 830
• Helyi adók	49 960	50 237
• Innovációs járulék	8 645	8 520
• Cégauto adó	1 274	1 343
• Vízhasználati díj	57 450	52 383
• Végrelegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	18 200	18 800
• Végrelegesen fejlesztési célra adott támogatások, pénzeszk.	45 700	58 100
• Végrelegesen átadott támogatás Magyar Nemzeti Filmalap	14 853	0
Egyéb ráfordítások összesen:	365 044	356 586

Végrelegesen átadott támogatások, pénzeszközök

	adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Kisköre Város Fejlesztéséért Közalapítvány támogatása	29 034	28 930
Tiszalökört Közalapítvány támogatása	28 833	28 931
Magyar Rendőrmúzeum Baráti Köre Kulturális Egyesület támogatása	200	200
Miskolci Egyetem Oktatásának Fejlesztéséért Alapítvány támogatása	2 100	2 100
Míg Megnövkök Kiemelkedően Közhasznú Alapítvány támogatása	420	420
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány támogatása	83	89
Nyírségi Látássérültek Egyesületének támogatása	230	230
Délibáb Diáksport Egyesület	0	1 000*
Üzleti terv szerinti támogatások összesen:	60 900	61 900

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt. támogatása	14 853	0
Tiszalökört Közalapítvány támogatása	3 000	15 000**
Egyedi támogatások összesen:	17 853	15 000
Összesen:	78 753	76 900

A *-al jelzett DÉLIBÁB Diáksport Egyesület részére a támogatást a Társaság a 2018.04.19-i NFM miniszteri felhatalmazás alapján nyújtotta 1 000 E Ft összegben.

A **-al jelzettnél az MNV Zrt. a 28/2019. (II.22.) sz. Alapítói Határozatában jóváhagyta, hogy a Társaság vissza nem térítendő támogatást nyújtson (Tiszalök Város Önkormányzatának a Miniszterelnöki Kormányirodánál NVTNM/5894 érkezett számon 2018.11.19-én regisztrált TL/2617-2/2018. iktatószámú polgármesteri kérelem alapján) a Tiszalökört Közalapítványnak 2018 évre vonatkozóan 15 000 E Ft összegben.

Az egyéb ráfordítások társasági adóalapra gyakorolt hatása 2018-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.

<u>Ennek megfelelően Társasági adóalap növelő tétel:</u>	1 233 E Ft
- nem közhasznú szervezetnek adott támogatás	1 200 E Ft
- egyéb ráfordítás	33 E Ft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jelentősebb tételek:

A Társasági adó törvény 7. § (1) bekezdés z) pontja szerint a közhasznú szervezetnek, a közhasznú szervezettel kötött adományozási szerződés keretében, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvény szerinti közhasznú tevékenység támogatására az adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értékének, térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értékének 20 százaléka.

<u>Közhasznú szervezetnek nyújtott támogatás összesen:</u>	2 839 E Ft
melynek 20%-a társasági adó szerint társasági adó alapot csökkentő tétel:	568 E Ft

Az értékesítés költségei

	2017.12.31.	adatok E Ft-ban 2018.12.31.
• Közvetlen költségek	1 491 913	1 499 926
• Közvetett költségek	342 787	359 717

C. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Társaságnak a főtevékenységéhez és a kiegészítő tevékenységéhez kapcsolatan 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	% 2017.12.31.	% 2018.12.31.	Változás
1.) Tőke igényességi mutató Befektetett eszköz/Összes eszköz	47,83	69,43	21,60
2.) Forgóeszközök aránya Forgóeszköz/Összes eszköz	52,00	30,26	-21,74
3.) Tőkeellátottsági mutató Saját tőke/Összes forrás	91,06	89,69	-1,37
4.) Kötelezettségek fedezettségi mutató Kötelezettségek (Idegen tőke)/Összes forrás	1,80	1,95	0,15
5.) Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke/ Befektetett eszközök	190,41	129,17	-61,24
6.) Tárgyi eszközök fedezettsége Saját tőke/Tárgyi eszközök	297,72	327,05	29,33
7.) Tárgyi eszközök leírtsági mutatója Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása/Tárgyi eszköz bruttó értéke	67,59	70,92	3,33
8.) Tárgyi eszközök megújítási mutatója Tárgy évben üzembe helyezett beruházások/ Tárgyi eszköz bruttó értéke	1,50	1,20	-0,30
9.) Beruházási fedezet mutató Tárgyévi értékcsökkenési leírás/ Tárgyévi üzembe helyezés	283,40	340,40	57,00

Szöveges értékelés:

A Társaság vagyoni helyzete kedvezően alakult.

A 2017. év végi állapothoz képest a befektetett eszköz összes eszközhöz viszonyított aránya nőtt a tartós befektetés növekedése miatt.

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

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

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

b., A Társaság pénzügyi-likviditási helyzetének átfogó elemzése

Mutatószám neve, kiszámításának módja	% 2017.12.31	% 2018.12.31.	Változás
1.) Készpénz likviditás Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	2 801,12	694,55	-2 106,57
2.) Hítel fedezettségi mutató Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	70,44	125,49	55,05
3.) Vevő állomány aránya a szállító állományhoz Vevők/ Szállítók	160,21	297,69	137,48
4.) Rövidtávú dinamikus likviditás Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/ Rövid lejáratú kötelezettségek	278,12	231,55	-46,57

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
5.) Likviditási mutató Forgó eszközök/ Kötelezettségek	28,87	15,54	-13,33

Szöveges értékelés:

2018. üzleti évben nem került sor nagymértékű felújítás, nagyjavítás finanszírozására.

A készpénz likviditási mutató csökkenését okozza, hogy a szabad pénzeszközeinket tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírba helyeztük el, mivel a bankok a betéti állományra pozitív kamatajánlatot 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 az alacsony banki kamatok miatt tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírba fektettük, ezzel biztosítva az eszközeink likviditását.

c., A vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó elemzése

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
1.) Bruttó termelési érték + Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel ± Aktivált saját teljesítmények	2 922 020 E Ft	2 874 678 E Ft	-47 342
2.) Hozzáadott érték (Anyagmentes termelési érték) Bruttó termelési érték - Anyag jellegű ráfordítások	2 345 396 E Ft	2 331 757 E Ft	-13 639
3.) Nettó termelési érték Hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	1 768 379 E Ft	1 765 122 E Ft	-3 257
4.) Termelési költség szint Összes költség/ Bruttó termelési érték	62,79%	64,69%	1,90%
5.) Anyaghányad Anyagjellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	19,73%	18,89%	-0,84%
6.) Bérköltség hányad Személyi jellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	23,34%	26,12%	2,77%
7.) Értékcsökkenési leírás hányad Értékcsökkenési leírás/ Bruttó termelési érték	19,75%	19,71%	-0,04%
8.) Árbevétel arányos üzemi eredmény Üzemi (üzleti) eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	24,73%	22,91%	-1,82%
9.) Eszközhatékony Üzemi (üzleti) eredmény/ Eszközök összesen	5,01%	4,51%	-0,50%
10.) Eszközarányos eredmény (ROA) Adózott eredmény/ összes eszköz	5,28%	4,85%	-0,43%
11.) Saját tőke arányos nyereség (ROE) Adózott eredmény/ saját tőke átlagos értéke	5,80%	5,40%	-0,40%
12.) Árbevétel arányos eredmény (ROS) Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	26,06%	24,63%	-1,43%

Változások

	változás az előző év %-ban	
	2017. évben	2018. évben
Bruttó termelési érték változása:	86,05%	98,38%
Hozzáadott érték változása:	84,57%	99,42%
Nettó termelési érték változása:	80,39%	99,82%

Szöveges értékelés:

A Társaság jövedelmi helyzete az előző évhez képest romlott. A jövedelmezőség romlását az árbevétel csökkenése okozta, amely a 2018. 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 2018-ban

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselő	Felügyelőbizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	19 350	4 560	23 910
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 2018-ban

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	65	254 474	87 043	
	Szellemi foglalkozásúak	25	199 774	44 422	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	1	2 179	1 350	
	Szellemi foglalkozásúak	1	3 483	1 266	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	Fizikai foglalkozásúak	0	0	
		Szellemi foglalkozásúak	0	0	
	nem teljes munkaidős	Fizikai foglalkozásúak	0	0	0
		Szellemi foglalkozásúak	0	0	0
További munkaviszonyban állók		0	0	0	
Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések összesen		92	459 910	134 081	

Kiegészítő tájékoztatás az ellenőrzések eredményéről

2017. december hónapban az Állami Számvevőszék „Az állami tulajdonú (résztulajdonú) gazdasági társaságok ellenőrzése” keretében Társaságunknál vizsgálatot kezdett, amely 2018. szeptember 19-i nappal a 18210. ellenőrzés azonosító számú jelentéssel zárult.

Cv

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 2018. 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.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai a 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartás alapján:

Név: Cserés Judit
Lakcím: 4450 Tiszalök, Csokonai u. 20.
Regisztrációs szám: 195910

Társasági adó alap megállapításához módosító tételek 2018-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 kivezetéskor, (kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be), vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el /Tao. tv. 8. § (1) b)/	566 635
3. A nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao. tv. 8. § (1) d), 3. sz. melléklet/	1 233
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
Összesen:	732 698

	adatok E Ft-ban
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Összeg
1. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor,- kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be - a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el /Tao. tv. 7. § (1) d), 1. és 2. számú melléklet/	229 718
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)/	568
Összesen:	230 286

Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása a 2018. évre**A társasági adó alap megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	740 508 E Ft
Adó alapot növelő tételek	732 698 E Ft
Adó alapot csökkentő tételek	230 286 E Ft
Adó alap összesen	1 242 920 E Ft

A társasági adó kiszámítása:

Adó alap	1 242 920 E Ft
Társasági adó 9%	111 863 E Ft
Tao tv. 19. § szerint	

Igénybe vehető társasági adó kedvezmény 70%	78 303 E Ft
Tao tv. 23. § (3) szerint	

Fizetendő társasági adó a 2018 évre: 33 559 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 évekről még igénybe vehető adókedvezmény	Előző évekről áthozott és adott támogatások után elszámolható összes adókedvezmény
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
2018.	0	78 304	175 044	175 044

A Tao tv. 22. § szerint 2019. évben még igénybe vehető adókedvezmény: 175 044 E Ft

E. CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2017.	2018.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-14. sorok)	8 094 311	-1 409 873
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	792 474	740 508
2.	Elszámolt amortizáció (+)	577 017	566 635
3.	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (+)/ értékvesztés (+)	17	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	164 830	164 830
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-226	-1 317
6.	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	78 753	76 900
7.	Szállítói kötelezettségek változása (+/-)	300	21 154
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-16 724	3 486
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-20 001	28 083
10.	Vevő követelés változása (-/+)	298 645	-173 090
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	6 980 810	-2 044 965
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	3 555	-19 538
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-32 139	-33 559
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-733 000	-739 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 15-17. sorok)	-1 080 257	-3 805 613
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 1 080 483	-3 806 930
16.	Befektetett eszközök eladása (+)	226	1 317
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow 18-30. sorok)	-78 139	-77 958
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 (-)	614	-1 058
27.	Rövid lejáratra adott kölcsönök (-)		
28.	Rövid lejáratra adott kölcsönök törlesztése, megszüntetése (+)		
29.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-78 753	-76 900
30.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása (-)		
IV.	Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok)	6 935 915	-5 293 444
	Pénzeszközök az időszak elején	330 379	7 266 294
	Pénzeszközök az időszak végén	7 266 294	1 972 850
	Pénzeszközök változása	6 935 915	-5 293 444

Tiszalök, 2019. március 01.

TISZAVÍZ-VÍZERŐMŰ KFT.

Ötvös Pál

ügyvezető igazgató

megjegyzés: a dokumentum tartalmazza a közhasznú minősítéssel nem rendelkező szervezet igazolásai alapján meghatározott adatokat.