

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

2019.

üzleti évről

Keltezés: Tiszalök, 2020. március 01.

  
Ötvös Pál

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

**TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.**

P.H.

Statistikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. december 31.

## MÉRLEG

1 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
a	b	d	e
	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>10 130 258</b>	<b>9 947 324</b>
	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>2 310</b>	<b>5 710</b>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	1 861	1 157
4.	Szellemi termékek	449	4 553
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>4 000 992</b>	<b>3 814 173</b>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	930 003	897 869
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 020 467	2 874 543
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 875	37 816
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	16 647	3 945
6.	Beruházásokra adott előlegek		
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>6 126 956</b>	<b>6 127 441</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	14 188	14 673
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	6 112 768	6 112 768
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Tiszalök, 2020. március 01.

*Qx*

vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 1092345235111315

Céggjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. december 31.

**MÉRLEG**

2 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
a	b	d	e
	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>4 414 273</b>	<b>4 878 504</b>
	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>41 152</b>	<b>38 549</b>
1.	Anyagok	41 152	38 549
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>356 439</b>	<b>796 509</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	301 403	771 604
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	55 036	24 905
7.	Követelések értékelési különbözete		
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>2 043 832</b>	<b>1 699 787</b>
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	1 699 787
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 972 850</b>	<b>2 343 659</b>
1.	Pénztár, csekkek	1 405	1 230
2.	Bankbetétek	1 971 445	2 342 429
	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>45 370</b>	<b>47 374</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	39 719	41 960
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 651	5 414
3.	Halasztott ráfordítások		
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>14 589 901</b>	<b>14 873 202</b>

Tiszalök, 2020. március 01.

*A. F.*

**TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.**

*A. F.*

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. december 31.

## MÉRLEG

3 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
a	b	d	e
	<b>D. Saját tőke</b>	<b>13 085 080</b>	<b>13 145 202</b>
	I. JEGYZETT TŐKE	4 808 880	4 808 880
	<b>Ebből:</b> visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
	III. TŐKETARTALÉK		
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 569 251	7 537 200
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	706 949	799 122
	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>1 153 810</b>	<b>1 318 640</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 153 810	1 318 640
3.	Egyéb céltartalék		
	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>284 047</b>	<b>338 697</b>
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
1.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsoló 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, 2020. március 01.

Qsf

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. december 31.

## MÉRLEG

4 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
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>284 047</b>	<b>338 697</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)	101 247	76 162
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	182 800	262 535
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>66 964</b>	<b>70 663</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	65 462	70 410
3.	Halasztott bevételek	1 502	253
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>14 589 901</b>	<b>14 873 202</b>

Tiszalök, 2020. március 01.

AK

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. december 31.

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

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.
a	b	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 870 788	3 106 119
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2. sor)</b>	<b>2 870 788</b>	<b>3 106 119</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
479	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	741	2 475
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4. sor)</b>	<b>741</b>	<b>2 475</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>3 149</b>	<b>5 592</b>
	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>		
5.	Anyagköltség	30 879	30 990
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	500 649	550 743
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	11 253	12 676
8.	Eladott áruk beszerzési értéke		
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140	2 959
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>542 921</b>	<b>597 368</b>
10.	Béreköltség	459 910	500 624
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	164 444	188 386
12.	Bérfjárulékok	126 474	138 711
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12. sor)</b>	<b>750 828</b>	<b>827 721</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>566 635</b>	<b>532 764</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>356 586</b>	<b>408 030</b>
	<b>Ebből: értékvesztés</b>		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII. sor)</b>	<b>657 708</b>	<b>748 303</b>

Tiszalök, 2020. március 01.

megjegyzés: módosítva a 2020.04.06-án megkapott MNV Zrt. elvárása szerint.

Tiszalök, 2020. április 06.

ayf

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

A<sub>m</sub>

vállalkozás vezetője

(képviselője)

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

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2018.01.01-2018.12.31.	2019.01.01-2019.12.31.
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.	94 403	87 005
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 916	19 824
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 769	8 440
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)</b>	<b>106 088</b>	<b>115 269</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.		
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.ráford., árfolyamveszt.	23 266	28 782
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8	1
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14	30
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22. sor)</b>	<b>23 288</b>	<b>28 813</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX. sor)</b>	<b>82 800</b>	<b>86 456</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A.±B. sor)</b>	<b>740 508</b>	<b>834 759</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>33 559</b>	<b>35 637</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X. sor)</b>	<b>706 949</b>	<b>799 122</b>

Tiszalök, 2020.március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.



vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. december 31.

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

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.
a	b	c	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 870 788	3 106 119
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)</b>	<b>2 870 788</b>	<b>3 106 119</b>
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 499 786	1 572 591
4.	Eladott árúk beszerzési értéke		
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	140	2 959
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sor)</b>	<b>1 499 926</b>	<b>1 575 550</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye ( I.-II. sor)</b>	<b>1 370 862</b>	<b>1 530 569</b>
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek		
7.	Igazgatási költségek	206 753	210 026
8.	Egyéb általános költségek	152 964	169 802
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sor)</b>	<b>359 717</b>	<b>379 828</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>3 149</b>	<b>5 592</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>356 586</b>	<b>408 030</b>
	Ebből: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI. sor)</b>	<b>657 708</b>	<b>748 303</b>

Tiszalök, 2020. március 01.

*Asz*

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

*Aj*

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. december 31.

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

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2018.01.01- 2018.12.31.	2019.01.01- 2019.12.31.
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.	94 403	87 005
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 916	19 824
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 769	8 440
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>VII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13. sor)</b>	<b>106 088</b>	<b>115 269</b>
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.		
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
15.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.ráford., árfolyamveszt.	23 266	28 782
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8	1
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14	30
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15+16.+17.+18. sor)</b>	<b>23 288</b>	<b>28 813</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII. sor)</b>	<b>82 800</b>	<b>86 456</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A.±B. sor)</b>	<b>740 508</b>	<b>834 759</b>
<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>33 559</b>	<b>35 637</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-IX. sor)</b>	<b>706 949</b>	<b>799 122</b>

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Tiszalök, 2020. március 01.

Asf

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



VÍZERŐMŰ KFT.

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
a 2019. évi beszámolóhoz**

## TARTALOMJEGYZÉK

- A. Általános rész
  - I. Általános jellegű kiegészítések
    - I/1. A Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság bemutatása
    - I/2. A Számviteli politika rövid ismertetése
    - I/3. A számviteli alapelvektől való eltérések
- B. Specifikus rész
  - I. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
    - I/1. Általános előírások
    - I/2. Tételes előírások
  - II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
    - II/1. Általános előírások
    - II/2. Tételes előírások
- C. Mérlegen kívüli tételek
- D. Tájékoztató rész
  - I. Általános előírások
  - II. Tételes előírások
- E. Cash Flow kimutatás

## A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### I. Általános jellegű kiegészítések

#### I/1. A Társaság bemutatása

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

A 1993. szeptember 10-én alakult, 1994. január 4-én bejegyzésre került Tarvisio Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1125 Budapest, Nógrádi u. 37.) Összes üzletrészt a Tiszai Erőmű Rt. megvásárolt, 1996. július 10-én a Társaság nevét Tiszavíz Vízerőmű Korlátolt Felelősségű Társaságra, székhelyét 1133 Budapest, Újpesti rakpart 31-33-ra változtatta, az eddig gyakorolt tevékenységi köröket megszüntette, és új tevékenységi köröket határozott meg, elfogadta az eddigi ügyvezetők lemondását, új ügyvezetőt, Felügyelő Bizottságot, valamint könyvvizsgálót választott.

A Tiszai Erőmű Rt., mint a Társaság egyszemélyi tagja 1996. július 18-án a Társaság törzstőkéjét egymillió (1.000.000,-) forintról négy milliárd-hatszáznyolcmillió-nyolcszáznyolcvanezer (4.608.880.000,-) forintra felemelte akként, hogy az új 4.607.880.000 forint értékű törzsbetét teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulásból - a Tiszai Erőmű Rt. tulajdonában lévő Tiszalöki Vízerőmű és Kiskörei Vízerőmű valamennyi eszközeinek és készletének átadásából - (apport) állt.

Az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Rt. 1996. augusztus 1-én megvásárolta a Tiszai Erőmű Rt-től a Társaság vagyona 100%-át megtestesítő üzletrészt, a Társaság nevét 1997.02.05-én Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság névre módosította.

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.

Az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Rt. 1997. május 28-án Alapítói Határozatban a Társaság a székhelyét 4450 Tiszalök, Vízerőmű címre helyezte át.

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

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Cégbíróság 2004. december 9-én bejegyezte a 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 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:** 3511'08 Villamosenergia-termelés,
  - **Kiegészítő tevékenységek körét** a 159/2008. (IV.30.) számú Alapítói Határozat módosította.

### **Piaci pozíciók**

A megtermelt villamos energiát 2019. évben a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító ZRt. vásárolta meg.

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

A Társaság 2019. évi Üzleti tervét az MNV Zrt. 204/2019. (VII.10.) 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 2019-ben 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 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 szerint készítjük el.

## **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 2019. 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 szerződéseknél 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 2019. évben az alábbi kiemelt feladatokra fektetett hangsúlyt:

- a felújított és nagyjavított erőművi technológiai berendezések működtetése,
- a napenergiát hasznosító kiserőmű hálózati termelésének elindítása,
- 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 zárttságának 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 Vízerőműben a villamos energia átvétele a kötelező átvétel alá eső villamos energia átvételéről és a kötelező átvételi mérlegkör tagsággal kapcsolatos együttműködés feltételeiről a MAVIR Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító ZRt. és a Tiszavíz Vízerőmű Kft. között 2008-ban aláírt megállapodás alapján történt.

2019. 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 vízerőműveire 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 2019-ben folyamatosan működtette a megújuló vízenergia felhasználásával villamos energia termelési területre érvényes, a vonatkozó szabványok szerint tanúsított integrált (Minőség-, Környezetközpontú- és Munkahelyi Egészségvédelem és Biztonság) irányítási rendszerét. 2019. november hónapban sikeresen megfelelt az integrált irányítási rendszer felügyeleti audit előírásainak.

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

Társaságunk a HUNGUARD Számítástechnikai-, informatikai kutató - fejlesztő és általános szolgáltató Kft.-vel végeztette el számlázási elektronikai információs rendszerünk zártságának tanúsítását, mely 2015. június 30-tól érvényes. A rendszer 2017. évi újratanúsítását követően annak 2019. 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 Vízerőmű vonatkozásában kiemelt fontosságú:

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

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



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

### **Az alkalmazott értékelési eljárások**

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

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

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

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

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

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

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

Terv szerinti értékcsökkenést a már 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.

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 eszközknél.

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 Vízerőművekben végzett rendszeres nagyjavításokat is karbantartásnak minősítjük. Ez a tevékenység a meglévő tárgyi eszközeink folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését eredményezi.

**A céltartalék képzés alkalmazott elvei**

A Számviteli törvény 41. § (2) bekezdésében felsorolt jogcímek közül a jövőbeni költségekre képeztünk, illetve képzünk céltartalékot a termelő gépeink rendszeres nagyjavítására, a nagyjavítás várható költségének teljes összegére. A céltartalék képzés évekre lebontva egy előre meghatározott ütemterv szerint történik.

**Az alkalmazott szabályzatok felsorolása**

Társaságunk elkészítette a 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően az alábbi szabályzatokat:

Számviteli politika, Eszközök és Források Értékelési Szabályzata, 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)	2018. év		2019. év	
	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban
A. Befektetett eszközök	10 130 258	69,43	9 947 324	66,88
1. Immateriális javak	2 310	0,02	5 710	0,04
2. Tárgyi eszközök	4 000 992	27,42	3 814 173	25,64
3. Befektetett pénzügyi eszközök	6 126 956	41,99	6 127 441	41,20
B. Forgóeszközök	4 414 273	30,26	4 878 504	32,80
1. Készletek	41 152	0,28	38 549	0,26
2. Követelések	356 439	2,45	796 509	5,35
3. Értékpapírok	2 043 832	14,01	1 699 787	11,43
4. Pénzeszközök	1 972 850	13,52	2 343 659	15,76
C. Aktív időbeli elhatárolások	45 370	0,31	47 374	0,32
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>14 589 901</b>	<b>100,00</b>	<b>14 873 202</b>	<b>100,00</b>
D. Saját tőke	13 085 080	89,69	13 145 202	88,38
1. Jegyzett tőke	4 808 880	32,96	4 808 880	32,33
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
3. Tőketartalék	0	0	0	0
4. Eredménytartalék	7 569 251	51,88	7 537 200	50,68
5. Lekötött tartalék	0	0	0	0
6. Értékelési tartalék	0	0	0	0
7. Adózott eredmény	706 949	4,85	799 122	5,37
E. Céltartalékok	1 153 810	7,91	1 318 640	8,87
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 153 810	7,91	1 318 640	8,87
F. Kötelezettségek	284 047	1,94	338 697	2,28
1. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
3. Rövid lejáratú kötelezettségek	284 047	1,94	338 697	2,28
G. Passzív időbeli elhatárolások	66 964	0,46	70 663	0,47
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>14 589 901</b>	<b>100,00</b>	<b>14 873 202</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 a 2016-ban üzembe helyezett tiszalöki ipari területen megvalósult háziüzemű napelemes (fotovoltaikus) megújuló energiatermelő első blokknak a hálózati betáplálásra és további termelő egységek létesítésére nyilvános közbeszerzési eljárás keretein belül többször ismételten pályázat került kiírásra. Az elhúzó eljárások miatt a napelemek telepítésére 2019.02.07-én, a tetőszigetelések felújítására 2019.04.09-én, a hálózatra történő csatlakozást biztosító transzformátor beépítésére 2019.04.12-én kerültek aláírásra a vállalozási szerződések.

Ezen szerződések alapján 2019-ben a Tiszalöki Vízerőmű 132/35/22 kV-os kapcsolóállomás rekultivált 35 kV-os területén, a Turbinaház és a különálló raktár épület lapos tetőfelületén létesült napelemes kiserőmű üzembe helyezése 2019. december 31-re megtörtént.

**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 2019. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	30 683	0	0	0	30 683
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	50 659	4 915	2 739	0	52 835
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>81 342</b>	<b>4 915</b>	<b>2 739</b>	<b>0</b>	<b>83 518</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értéksökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	28 822	704	0	0	29 526
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	50 210	811	2 739	0	48 282
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>79 032</b>	<b>1 515</b>	<b>2 739</b>	<b>0</b>	<b>77 808</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>2 310</b>	<b>3 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 710</b>
--------------------	--------------	--------------	----------	----------	--------------

**Immateriális javak tervszerinti értékcsökkenése**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Összesen
<b>1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásainak módszerei:</b>						
1.1. Lineáris leírással	704	0	811	0	0	<b>1 515</b>
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	0	0	<b>0</b>
1.3. Teljesítményarányosan	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>1.1.-1.3. Összes tervszerinti értékcsökkenés</b>	<b>704</b>	<b>0</b>	<b>811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 515</b>

**Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök értéke 2019. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	3 317 344	88 983	0	0	3 406 327
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 248 378	250 600	10 421	0	10 488 557
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	136 835	16 142	787	0	152 190
Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 407	1 407	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0
Beruházások	16 647	347 940	360 642	0	3 945
<b>Összesen</b>	<b>13 719 204</b>	<b>705 072</b>	<b>373 257</b>	<b>0</b>	<b>14 051 019</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	2 387 341	121 117	0	0	2 508 458
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 227 911	396 524	10 421	0	7 614 014
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	102 960	12 201	787	0	114 374
Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 407	1 407	0	0
<b>Összesen</b>	<b>9 718 212</b>	<b>531 249</b>	<b>12 615</b>	<b>0</b>	<b>10 236 846</b>



adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>4 000 992</b>	<b>173 823</b>	<b>-360 642</b>	<b>0</b>	<b>3 814 173</b>
--------------------	------------------	----------------	-----------------	----------	------------------

**A Társaság 2019. évi felújítási és beruházási adatai:**

adatok E Ft-ban

<b>Immateriális javak</b>	<b>4 915</b>
Ügyvezetés	1 644
Kiskörei Vízerőmű	1 762
Tiszalöki Vízerőmű	1 509
<b>Ingtalanok, vagyoni értékű jogok</b>	<b>85 110</b>
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízerőmű	12 303
Tiszalöki Vízerőmű közbeszerzési eljáráshoz kötött	52 877
Tiszalöki Vízerőmű közbeszerzési eljáráshoz nem kötött	19 930
<b>Műszaki berendezések, járművek</b>	<b>241 772</b>
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízerőmű	120 871
Tiszalöki Vízerőmű közbeszerzési eljáráshoz kötött	115 623
Tiszalöki Vízerőmű közbeszerzési eljáráshoz nem kötött	5 278
<b>Egyéb berendezések, felszerelések</b>	<b>16 143</b>
Ügyvezetés	5 680
Kiskörei Vízerőmű	4 698
Tiszalöki Vízerőmű	5 765
<b>100 E Ft alatti eszközök</b>	<b>1 407</b>
Ügyvezetés	301
Kiskörei Vízerőmű	725
Tiszalöki Vízerőmű	381
<b>Beruházások összesen</b>	<b>349 347</b>
Ügyvezetés összesen	7 625
Kiskörei Vízerőmű összesen	140 359
Tiszalöki Vízerőmű összesen	201 363

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

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

- |  |                   |
|--|-------------------|
| - Ford Focus Trend személygépjármű beszerzés | 4 990 E Ft        |
| - Egyéb nem jelentős eszköznövekedés         | 2 635 E Ft        |
| <b>2019. évi összesen:</b>                   | <b>7 625 E Ft</b> |

**Kisköre:****Közbeszerzési eljáráshoz nem kötött:**

- Födémszerkezet tetőszigetelés -Üzemi épület – részleges felújítás	7 559 E Ft
- Felvíz oldali 0,4 kV-os elosztók cseréje	24 200 E Ft
- 132 kV-os kapcsolóállomás II. sz. fél gyűjtősn és leágazási villamos védelmi rendszerének cseréje	43 925 E Ft
-” A” 2,5/0,4 kV-os transzformátor védelem-csere	20 297 E Ft
- Rezgésdiagnosztikai rendszer telepítése II. sz. vízturbina- generátor blokkokhoz	22 050 E Ft
- 2-es sz. vezénlyőtábla felújítása	8 196 E Ft
- Megszakító, mágneskapcsoló-generátor hűtőlevegő ventilátorokhoz	2 672 E Ft
- SF1 megszakító - Kunhegyes	2 155 E Ft
- Leesés elleni védelem – Orrbúra lejárók és víztelenítő gépház	3 090 E Ft
- Egyéb nem jelentős eszköznövekedés	6 215 E Ft

**2019. évi összesen:****140 359 E Ft****Tiszalök:****Közbeszerzési eljáráshoz kötött:**

- Tetőszigetelés – Raktárépület	
- Norma szerinti villámvédelem – Raktárépület	
- Korlát és karbantartó feljáró acélszerkezetek – Raktárépület	
- Tetőszigetelés – Turbinaház	
- Norma szerinti villámvédelem – Turbinaház	
- Korlát és karbantartó feljáró acélszerkezetek – Turbinaház	
	mindösszesen: 56 752 E Ft

ebből 2018. évi beruházás : 3 875 E Ft

2019. évi beruházás: 52 877 E Ft

- II. PV Napelemes egység – Szabadtér
- III. PV Napelemes egység – Raktárépület tető
- IV. PV Napelemes egység – Turbinaház tető
- Inverterek PV II-III-IV
- Betonházas Transzformátor 22/0,42 kV
- 22 kV-os termelői kábel
- Elszámolási Fogyasztásmérés - Naperőmű

mindösszesen: 123 169 E Ft

ebből 2018. évi beruházás: 7 546 E Ft

2019. évi beruházás: 115 623 E Ft

**Közbeszerzési eljáráshoz nem kötött:**

- 3, 3/A, 4, 4/A vendégházak víz-és szennyvíz felújítási munkálatai	11 734 E Ft
- Uszadékdeponáló térbeton	8 195 E Ft
- 35 kV kapcsolóállomás részleges átépítési, bontási, áthelyezési munkái	5 663 E Ft

ebből 2018. évi beruházás: 1 280 E Ft

2019. évi beruházás: 4 383 E Ft

- Ford Transit Connect tehergépjármű beszerzés	4 940 E Ft
- Egyéb nem jelentős eszköznövekedés	3 612 E Ft

**2019. évi összesen:****214 065 E Ft**

**Befejezetlen beruházás:**

- Kiskörei uszadék kiemelő berendezéshez statikai ellenőrző vizsgálat	300 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
<b>összesen:</b>	<b>3 945 E Ft</b>

Megnevezés	Ingtalan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
<b>1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának módszerei:</b>				
1.1. Lineáris leírással	121 117	396 524	12 201	<b>529 842</b>
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	<b>0</b>
1.3. Teljesítmény arányosan	0	0	0	<b>0</b>
1.4. Kis értékű, azonnali leírással elszámolt tárgyi eszközök értékcsökkenése	0	0	1 407	<b>1 407</b>
<b>1.1.-1.4. Összes terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>121 117</b>	<b>396 524</b>	<b>13 608</b>	<b>531 249</b>

**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 2019-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	235 991	8 195	0	0	244 186
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 304 403	15 068	0	0	1 319 471
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 288	0	0	0	9 288
<b>Összesen</b>	<b>1 549 682</b>	<b>23 263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 572 945</b>

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló beruházások összesen 23 263 E Ft bruttó értéknövekedést eredményeztek. A Tiszalöki Vízerőműben uszadékfa deponáló térbeton létesítése, a Kiskörei Vízerőműben „A” 2,5/0,4 kV-os háziüzemi transzformátor cseréjének elvégzése.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	130 206	9 275	0	0	139 481
Műszaki berendezések, gépek, járművek	964 070	51 887	0	0	1 015 957
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 008	1 587	0	0	7 595
<b>Összesen</b>	<b>1 100 284</b>	<b>62 749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 163 033</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>449 398</b>	<b>-39 486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>409 912</b>
--------------------	----------------	----------------	----------	----------	----------------

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 2019-ben**

adatok kg-ban

Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Festék hulladék - folyékony	HP 3; HP 14	0	110	110	0
Fáradt olaj	HP 3, HP 14	0	598	598	0
Vizes olaj	HP 3, HP 14	0	175	175	0
Festékes/oldószeres olajos műanyag és fém göngyöleg	HP 13, HP 14	0	12	12	0
Kiürült hajtógázpalack	HP 13; HP 14	0	5	5	0
Festékes fémgöngyöleg	HP 13; HP 14	0	12	12	0
Olajos rongy	HP 13; HP 14	0	457	457	0
Olajszűrő	HP 3; HP 14	0	41	41	0
Elektronikai hulladék-képcső nélkül	HP 13; HP 14	50	9	59	0
Elektronikai hulladék-képcsövek, monitorok	HP 13; HP 14	49	1	50	0
Ólomakkumulátor	HP 8; HP 14	26	12	38	0
Szárazelem	HP 8; HP 14	0	17	17	0
Fénycső és izzó	HP 13; HP 14	0	40	40	0

HP 3 – Tűzveszélyes

HP 8 – Maró

HP 13 – Érzékenységet okozó

HP 14 – Környezetre veszélyes

A nem veszélyes hulladékok közül kiemelkedő gerebuszadék mennyisége:

adatok tonnában

Telephely	2018. év	2019. év
Kisköre	81,06	368,28
Tiszalök	381,50	588,36

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.

2019. novemberében sor került az integrált irányítási rendszerben működtetett környezetközpontú irányítási rendszer megújító auditálására, mely során új tanúsítvány került kiadásra.

### Befektetett pénzügyi eszközök

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
<b>Egyéb tartósan adott kölcsön</b>	<b>14 188</b>	<b>14 673</b>

Az egyéb tartósan adott kölcsön a társasági munkavállalóknak pénzügyintézetten keresztül nyújtott lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési munkáltatói ráfordítást mutatja ki, melynek 2019. évi záró összege a korábbi években folyósított kölcsönökből még fennálló törlesztési kötelezettségek és a 2019. évben folyósított új kölcsönök összesített adata.

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
<b>Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</b>	<b>6 112 768</b>	<b>6 112 768</b>

Társaságunk a 2028-tól tervezett nagyjavításhoz történő felkészülés érdekében képzett céltartalékok összegét továbbá a korábbi időszakok elszámolt értékcsökkenésének, valamint a megvalósított beruházások különbözeteként keletkezett eredmények összegét tartalmazza a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya. A 2019. évben nem történt tartós értékpapírba való befektetés.

### **2019. 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 (felhalmozott kamattal csökkentett)</b>
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
<b>Mindösszesen:</b>			<b>6 112 768</b>



Vevőinkkel szemben sem 2018. december 31-én sem 2019. december 31-én lejárt követelésünk nem volt. Vevőköveteléseink a mérlegkészítés időpontjáig befolytak.

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
<b>Egyéb követelések</b>		
Munkavállalóknak adott előleg	64	48
Társasági adó miatti követelés	15 099	3 920
ÁFA visszaigénylés	11 562	15 217
Iparüzési adó elszámolás	20 657	2 881
Munkavállalók lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési kölcsön	2 765	2 839
Innovációs járulék miatti követelés	4 889	0
<b>Követelések összesen:</b>	<b>55 036</b>	<b>24 905</b>

#### Értékpapírok állományának változása

	2018.12.31.	2019.12.31.	adatok E Ft-ban Változás
Diszkont kincstárjegyek	1 449 648	199 787	-1 249 861
Magyar államkötvények	594 184	0	-594 184
Start Tőkevédett Alapba fektetett értékpapírok	0	1 500 000	1 500 000
<b>Értékpapírok összesen</b>	<b>2 043 832</b>	<b>1 699 787</b>	<b>-344 045</b>

#### Pénzeszközök állományának változása

	2018.12.31.	2019.12.31.	adatok E Ft-ban Változás
Pénztár	1 405	1 230	-175
Bankbetétek	1 971 445	2 342 429	370 984
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>1 972 850</b>	<b>2 343 659</b>	<b>370 809</b>

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

A Társaság a szabad pénzeszközeinek befektetésénél a biztonságot, a minimális kockázatot és a kiszámíthatóságot szem előtt tartva a jelenérték megőrzését tűzte ki célul. A szabad pénzeszközeinek jelentős részét továbbra is a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokban és a forgóeszközök között kimutatott értékpapírokban tárolja. Ezen belül a CIB Banknál lévő Start Tőkevédett Alapban, mivel a

Diszkont Kincstárjegyekre kapott hozamajánlatok kedvezőtlennek mutatkoztak vagy egyáltalán nem is tudtak hozamot garantálni az egyes ajánlattevő bankok.



**2019. december 31-én állományban lévő rövid távú értékpapírok**

adatok E Ft-ban

Értékpapír megnevezése	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Vételár (MÁK felhalmozott kamattal csökkentett)
D200226	2019.07.01.	2020.02.26.	199 787
CIB Start Tőkevédett Alap ADV/03677288	2019.11.22.	2020.11.22.	1 000 000
CIB Start Tőkevédett Alap ADV/03685490	2019.12.09.	2020.12.09.	500 000
<b>Mindösszesen</b>			<b>1 699 787</b>

**2019. december 31-én állományban lévő bankbetétek és betétszámla összegek**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Bankbetét összege
MKB Bank betét 001NSCT192810001	2019.10.08.	2020.07.15.	250 000
Budapest Bank „Fix kamatozású betét” 4	2019.10.01.	2020.07.01.	400 000
Budapest Bank „Fix kamatozású betét” 5	2019.10.25.	2020.07.27.	200 000
Budapest Bank „Fix kamatozású betét” 6	2019.11.04.	2020.08.04.	250 000
Budapest Bank „Fix kamatozású betét” 7	2019.11.04.	2020.05.04.	650 000
Budapest Bank „Fix kamatozású betét” 8	2019.12.03.	2020.09.03.	200 000
CIB LRV 1133985 (óvadéki)	2013.01.29.	2021.01.26.	1 500
CIB LRV 1145558 (óvadéki)	2016.04.08.	2021.01.26.	2 000
CIB/511 elszámolási betétszámla			385 794
Lakásépítési betétszámla			3 125
Bankszámla e. közti átvezetés MKB			10
<b>Mindösszesen</b>			<b>2 342 429</b>

**Aktív időbeli elhatárolások**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>39 719</b>	<b>41 960</b>
- diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	868	163
- értékpapír /államkötvény/ időarányos kamat elhatárolása	31 255	25 068
- értékpapírok árfolyamnyereségének elhatárolása	6 769	15 209
- árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	827	1 520
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>5 651</b>	<b>5 414</b>
- biztosítási díj	2 546	2 568
- előfizetési díjak	581	131
- egyéb	2 524	2 715
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>45 370</b>	<b>47 374</b>

**Saját tőke**

A saját tőke az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Tőkeelem	Záró 2018.12.31.	Osztalék korrekció 2019.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2019.12.31.
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	7 569 251	-739 000	706 949	0	7 537 200
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	706 949	0	799 122	706 949	799 122

**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, 2019. évben is 164 830 E Ft összegben képzett céltartalékot, ezzel összesen 1 318 640 E Ft összegű céltartalék került elszámolásra.

**Kötelezettségek**

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	0	0
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	0	0

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból</b>	<b>101 247</b>	<b>76 162</b>

**Jelentős szállítók**

- KÖTIVIZIG vízenergia	25 998	36 033
- ÉMVIZIG vízenergia	12 115	17 402
- MVM XPert Zrt.	0	9 460
- Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Kft.	0	1 884
- E.ON Energiakereskedelmi Kft.	0	1 201
- East Forces Tech Kft.	0	1 739
- MVM Partner Zrt.	0	1 047
- MVM OVIT ZRt.	51 076	0
- Nemzeti Hulladékgazdálkodási Zrt.	1 314	0
- ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.	58	0
- Infoprot Kft.	3 023	0

<b><u>Nem jelentős szállítók</u></b>	<b>7 663</b>	<b>7 396</b>
--------------------------------------	--------------	--------------

(szállítói analitikánk alapján 1 millió Ft/szállító és az alatti összegekben kimutatott kötelezettségünk)

A szállítókkal szemben 2019. december 31-én fennálló kötelezettségeinket a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesítettük.

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
NAV-nak fizetendő adók*	118 889	188 103
NAV-nak fizetendő járulékok	14 546	7 971
Iparüzési adó elszámolás	0	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	30 159	36 051
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	19 206	30 410
ebből vízhasználati díj	9 777	14 217
<b>Összesen:</b>	<b>182 800</b>	<b>262 535</b>

NAV-nak fizetendő adók\* növekedése a 389/2007. (XII. 23.) Korm. rendelet 2019. január 01-től hatályos változásának következménye.

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	2018.12.31.	2019.12.31.
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>65 462</b>	<b>70 410</b>
- teljesítményösztönző	17 780	18 417
- értékpapír beszerzés árfolyam vesztesége	26 029	46 007
- bérjárulékok	2 541	2 419
- egyéb (könyvvizsgálati díj, üzemanyag megtakarítás, munkavállalók áramdíja, támogatás)	19 112	3 567
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>1 502</b>	<b>253</b>
- véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszköz	1 502	253
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>66 964</b>	<b>70 663</b>

**Halasztott bevétel** indoklása a kiegészítő melléklet „Egyéb bevétel” bekezdésben a 29. 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**

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
• Villamos energia értékesítés	2 780 853	3 009 202
• Hálózati elem használati díjak	88 718	91 202
• Másodlagos tevékenységek árbevétele	1 217	5 715
ebből		
jóléti tárgyi eszköz használatának árbevétele	1 077	1 365
közvetített szolgáltatás árbevétele	140	2 959
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>2 870 788</b>	<b>3 106 119</b>

A közvetített szolgáltatások bevételeinek a jelentős növekedése az Észak-magyarországi Vízügyi Igazgatósággal az őrzés-védelmi feladatok költségeinek megosztására kötött szerződésből realizálódott.

#### Aktivált saját teljesítmények értéke

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	741	2 475
ebből:		
Kiskörei Vízerőmű I. sz. üzemfenntartó műhely világítás korszerűsítés	741	0
Tiszalöki Vízerőműben 35 kV-os kapcsolóállomáson végzett részleges átépítési, bontási, áthelyezési munkák	0	1 119
Kiskörei Vízerőműben kefeper elszívó állásjelzés telepítése I., II., III., IV. sz. blokk	0	498
Tiszalöki Vízerőműben napelemes kiserőmű telepítésével kapcsolatos munkák	0	858

#### Egyéb bevételek

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
• Tárgyi eszköz értékesítés	1 317	1 235
• Utólag kapott engedmény KÁT bónusz	0	1 588
• Biztosító által igazolt kártérítés	0	1 113

• Egyéb bevételek	1 832	1 656
ebből halasztott bevétel	1 250	1 249
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>3 149</b>	<b>5 592</b>

**Tárgyi eszköz értékesítés:**

Társaságunk 2019. évben 2 db használaton kívül helyezett személygépjárművét értékesítette 1 170 E Ft, továbbá az évközben használaton kívül helyezett egyéb eszközöket értékesített 65 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**

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
• Segéd-, üzem- és fűtőanyag	5 764	5 751
• Áramdíj, önfogyasztás pótlására vásárolt áramdíj	7 084	3 884
• Egyéb	18 031	21 355
<b>Anyagköltségek összesen:</b>	<b>30 879</b>	<b>30 990</b>

**Igénybe vett szolgáltatások**

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
• Karbantartási költségek	69 237	70 335
• Környezetvédelmi költség	8 779	20 237
• Vízenergia vásárlás	342 626	385 071
• Vízügyi eszköz használati díj	14 865	15 281
• Vagyonvédelem	13 726	12 990
• Ellenőrzés, vizsgálati, vizsgáztatási díj	8 790	4 730
• Számítástechnikai költségek	6 710	6 781
• Parkfenntartási, kéményseprési költs.	6 797	5 670
• Könyvvizsgálati díj	4 000	4 000
• Jogi képviselőnek, Belső ellenőrnek fiz. díj	5 685	5 700
• Posta, telefon, hírlap, folyóirat költsége	4 124	4 121
• Társaság által fiz. tagsági díjak	2 959	3 019
• Oktatás továbbképzés költsége	2 663	3 343
• Jogi szakértői díjak	2 157	2 232
• Egyéb	7 531	7 233
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>500 649</b>	<b>550 743</b>

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
<b><u>Egyéb szolgáltatások</u></b>	<b>11 253</b>	<b>12 676</b>

**Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** **140** **2 959**

A közvetített szolgáltatások értékének jelentős növekedése az Észak-magyarországi Vízügyi Igazgatósággal őrzés-védelmi feladatok költségeinek megosztására kötött szerződésből realizálódott.

**Béreköltség** **459 910** **500 624**

- munkavállalók béreköltsége 459 910 496 700
- FB tiszteletdíj 0 3 924

megjegyzés: módosítva a 2020.04.06-án megkapott MNV Zrt. elvárás szerint.

A Társaságunk 8%-os bértömeg emeléssel meghatározott 2019. évi számviteli béreköltség összegét az MNV Zrt. Alapítói Határozatban határozta meg.

**Személyi jellegű egyéb kifizetések** **164 444** **188 386**

- munkavállalóknak adott jóléti és szociális juttatás 114 928 156 473
- munkavállalóknak adott egyéb béren kívüli juttatás 16 270 19 092
- béren kívülinek nem minősülő juttatások 2 883 3 121
- tiszteletdíj 4 560 0
- reprezentáció, üzleti ajándék 5 679 4 698
- foglalkoztatót terhelő szja 19 781 4 615
- egyéb 343 387

megjegyzés: módosítva a 2020.04.06-án megkapott MNV Zrt. elvárás szerint.

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
<b><u>Bérijárlékok</u></b>	<b>126 474</b>	<b>138 711</b>
- szociális hozzájárulási adó	88 895	122 913
- egészségügyi hozzájárulás	24 691	0
- szakképzési hozzájárulás	7 175	9 630
- rehabilitációs hozzájárulás	5 713	6 168

**Egyéb ráfordítások**

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
• KÁT szabályozási pótdíj Tiszalök	1 755	2 153
• KÁT szabályozási pótdíj Kisköre	530	845
• Különféle egyéb ráfordítások	88	1 637
• Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	164 830	164 830
• Helyi adók	50 237	54 502
• Innovációs járulék	8 520	9 217

• Cégaadó	1 343	1 152
• Vízhatalati díj	52 383	61 094
• Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	18 800	43 100
• Véglegesen fejlesztési célra adott támogatások, pénzeszk.	58 100	19 500
• Véglegesen átadott támogatás Nemzetközi Gyermekmentő Szolgálat Magyar Egyesület	0	50 000
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>356 586</b>	<b>408 030</b>

**Véglegesen átadott támogatások, pénzeszközök**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Kisköre Város Fejlesztéséért Közalapítvány támogatása	28 930	29 529
Tiszalölkért Közalapítvány támogatása	28 931	29 529
Magyar Rendőrmúzeum Baráti Köre Kulturális Egyesület támogatása	200	200
Miskolci Egyetem Oktatásának Fejlesztéséért Alapítvány támogatása	2 100	2 100
Míg Megnövök Kiemelkedően Közhasznú Alapítvány támogatása	420	420
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány támogatása	89	92
Nyírségi Látássérültek Egyesületének támogatása	230	230
Délibáb Diáksport Egyesület	1 000	0
<b>Üzleti terv szerinti támogatások összesen:</b>	<b>61 900</b>	<b>62 100</b>

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Tiszalölkért Közalapítvány támogatása	15 000	0
PromoSport Kft.*	0	500
Nemzetközi Gyermekmentő Szolgálat Magyar Egyesület**	0	50 000
<b>Egyedi támogatások összesen:</b>	<b>15 000</b>	<b>50 500</b>
<b>Összesen:</b>	<b>76 900</b>	<b>112 600</b>

A \*-al jelölt támogatást a Társaság a PromoSport Kft. (1034 Budapest, Bécsi út 100.) részére a 2019.05.08-i tulajdonosi elvárás alapján a VIII. KÖZIG Focikupa és Családi Nap megrendezéséhez nyújtotta 500 E Ft. összegben.

A \*\*-al jelölt szervezet részére a Társaság vissza nem térítendő támogatást nyújtott az MNV Zrt. 261/2019. (X.01.) sz. Alapítói Határozata szerint 50 000 E Ft. összegben.



**Az egyéb ráfordítások társasági adóalapra gyakorolt hatása 2019-ben**

Az 1996. évi LXXXI. törvény 3. sz. melléklete szerint nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerülő költség és ráfordításnak minősül az adózó által az adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, a térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke, az adózó által ellenérték nélkül átvállalt kötelezettségnek az adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt összege, az adóévben térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke, valamint e juttatásokkal kapcsolatban ráfordításként elszámolt általános forgalmi adó, ha a juttatás külföldi személy vagy az üzletvezetés helye alapján külföldi illetőségű részére történik, vagy az adózó nem rendelkezik a juttatásban részesülő nyilatkozatával, amely szerint a juttatás adóévében a juttatást az eredményében bevételként elszámolta és az adózás előtti eredménye, adóalapja e juttatás következtében elszámolt bevétel nélkül számítva nem lesz negatív, továbbá az e bevételre jutó társasági adót megfizeti, a nyilatkozatra vonatkozó feltételt teljesítettnek kell tekinteni, amennyiben a juttatásban részesülő arról nyilatkozik, hogy a juttatás adóévében vállalkozási tevékenységet nem végzett, vagy, hogy a támogatást nem a vállalkozási tevékenységéhez kapta, vagy a vállalkozási tevékenysége után adófizetési kötelezettsége nem keletkezik.

<u>Ennek megfelelően Társasági adóalap növelő tétel:</u>	<b>829 E Ft</b>
- nem közhasznú szervezetnek adott támogatás	700 E Ft
- egyéb ráfordítás	129 E Ft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

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>	52 842 E Ft
melynek 20%-a /társasági adó tv. szerint/ társasági adóalapot csökkentő tétel:	<b>10 568 E Ft</b>

**Az értékesítés költségei**

	2018.12.31.	adatok E Ft-ban 2019.12.31.
• Közvetlen költségek	1 499 926	1 575 550
• Közvetett költségek	359 717	379 828

**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	% 2018.12.31.	% 2019.12.31.	Változás
1.) Tőke igényességi mutató Befektetett eszköz/Összes eszköz	69,43	66,88	-2,55
2.) Forgóeszközök aránya Forgóeszköz/Összes eszköz	30,26	32,80	2,54
3.) Tőkeellátottsági mutató Saját tőke/Összes forrás	89,69	88,38	-1,31
4.) Kötelezettségek fedezettségi mutató Kötelezettségek (Idegen tőke)/Összes forrás	1,95	2,28	0,33
5.) Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke/ Befektetett eszközök	129,17	132,15	2,98
6.) Tárgyi eszközök fedezettsége Saját tőke/Tárgyi eszközök	327,05	344,64	17,59
7.) Tárgyi eszközök leírtsági mutatója Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása/Tárgyi eszköz bruttó értéke	70,92	72,88	1,96
8.) Tárgyi eszközök megújítási mutatója Tárgy évben üzembe helyezett beruházások/ Tárgyi eszköz bruttó értéke	1,20	2,54	1,34
9.) Beruházás fedezeti mutató Tárgyévi értékcsökkenési leírás/ Tárgyévi üzembe helyezés	340,40	148,95	-191,45

#### Szöveges értékelés:

A Társaság vagyoni helyzete kedvezően alakult.

A 2018. év végi állapothoz képest a befektetett eszköz az összes eszközhöz viszonyított aránya jelentős változást nem mutat, tartós hitelviszonyt megtestesítő befektetéseket nem kezdeményeztünk.

A forgóeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítottan nőtt, amely a vevő követelés állományának növekedéséből, valamint a likvid pénzeszközök növekedésének eredménye, amit a Társaság bankbetétben helyezett el.

A kötelezettségek fedezeti mutatójának romlása az idegen tőke arányának növekedése, amely a 389/2007. (XII. 23.) Korm. rendelet 2019. január 01-től hatályos változásának következtében megnövekedett adófizetési kötelezettségből eredő változás.

A tárgyi eszköz megújítási mutatója a társaságnak növekedett a napelemes kiserőmű üzembehelyezésének eredményeként.

A tárgyi eszközök fedezettsége nőtt.

A beruházás fedezeti mutató csökkenése abból ered, hogy a tárgyévben üzembe helyezett beruházások értéke jelentősen növekedett (kiemelve a napelemes kiserőmű üzembehelyezését) az előző évihez képest.

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

Mutatószám neve, kiszámításának módja	% 2018.12.31	% 2019.12.31.	Változás
<b>1.) Készpénz likviditás</b>			
Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	694,55	691,96	-2,59
<b>2.) Hitel fedezettségi mutató</b>			
Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	125,49	235,17	109,68
<b>3.) Vevő állomány aránya a szállító állományhoz</b>			
Vevők/ Szállítók	297,69	1013,11	715,42
<b>4.) Rövidtávú dinamikus likviditás</b>			
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/ Rövid lejáratú kötelezettségek	231,55	220,94	-10,61

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
<b>5.) Likviditási mutató</b>			
Forgó eszközök/ Kötelezettségek	15,54	14,4	-1,14

#### Szöveges értékelés:

2019. üzleti évben nem került sor nagyjavítás finanszírozására.

A készpénz likviditási mutató csökkenését okozza, hogy a rövid lejáratú kötelezettsége aránya megnövekedett.

A vevő/szállító állomány arányának növekedése magyarázata a kötelezettségek fedezeti mutatójának romlását. A mutató jól szemlélteti, hogy a Társaság vevői követelése a szállítói kötelezettségeinek többszörösét fedezi.

A dinamikus likviditási mutató csökkenése az előző évhez képest a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős változása okozta.

A mutatók azt jelzik, hogy a működési pénzáramok megfelelően fedezik a Társaság tevékenységét. Az ideiglenesen szabad pénzeszközöket bankbetétekbe fektettük, ezzel biztosítva eszközeink likviditását.

## c., A vállalkozás jövedelmi helyzetének átfogó elemzése

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
<b>1.) Bruttó termelési érték</b> + Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel ± Aktivált saját teljesítmények	2 874 678 E Ft	3 114 186 E Ft	239 508
<b>2.) Hozzáadott érték</b> (Anyagmentes termelési érték) Bruttó termelési érték - Anyag jellegű ráfordítások	2 331 757 E Ft	2 516 818 E Ft	185 061
<b>3.) Nettó termelési érték</b> Hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	1 765 122 E Ft	1 984 054 E Ft	218 932
<b>4.) Termelési költségszint</b> Összes költség/ Bruttó termelési érték	64,69%	62,79%	-1,90%
<b>5.) Anyaghányad</b> Anyagjellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	18,89%	19,18%	0,29%
<b>6.) Bérköltség hányad</b> Személyi jellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	26,12%	26,58%	0,46%
<b>7.) Értékcsökkenési leírási hányad</b> Értékcsökkenési leírás/ Bruttó termelési érték	19,71%	17,11%	-2,60%
<b>8.) Árbevétel arányos üzemi eredmény</b> Üzemi (üzleti) eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	22,91%	24,09%	1,18%
<b>9.) Eszközhatékonyság</b> Üzemi (üzleti) eredmény/ Eszközök összesen	4,51%	5,03%	0,52%
<b>10.) Eszközarányos eredmény (ROA)</b> Adózott eredmény/ összes eszköz	4,85%	5,37%	0,52%
<b>11.) Saját tőke arányos nyereség (ROE)</b> Adózott eredmény/ saját tőke átlagos értéke	5,40%	6,08%	0,68%
<b>12.) Árbevétel arányos eredmény (ROS)</b> Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	24,63%	25,73%	1,10%

**Változások**

	változás az előző év %-ban	
	2018. évben	2019. évben
Bruttó termelési érték változása:	98,38%	108,33%
Hozzáadott érték változása:	99,42%	107,94%
Nettó termelési érték változása:	99,82%	112,40%

**Szöveges értékelés:**

A Társaság jövedelmi helyzete az előző évhez képest jelentősen javult. A jövedelmezőség javulását az árbevétel növekedése okozta, amely a 2019. évi kedvező vízjárás következménye. A többi mutató változása nem számottevő, a Társaság jövedelmezősége stabil.

**A vezető tisztségviselő és a Felügyelőbizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök 2019-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselő	Felügyelőbizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	18 900	3 924	22 824
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 2019-ben**

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	65	278 222	117 670	
	Szellemi foglalkozásúak	25	210 228	56 242	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	1	2 323	1 578	
	Szellemi foglalkozásúak	2	5 927	3 196	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	Fizikai foglalkozásúak	0	0	
		Szellemi foglalkozásúak	0	0	
	nem teljes munkaidős	Fizikai foglalkozásúak	0	0	0
		Szellemi foglalkozásúak	0	0	0
További munkaviszonyban állók		0	0	0	
<b>Munkavállalóknak teljesített bér és személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>		<b>93</b>	<b>496 700</b>	<b>178 686</b>	
Felügyelőbizottsági tiszteletdíj			3 924		
<b>Bérköltség összesen</b>			<b>500 624</b>		

megjegyzés: módosítva a 2020.04.06-án megkapott MNV Zrt. elvárás szerint.

**Kiegészítő tájékoztatás az ellenőrzések eredményéről**

2019. június - szeptember közötti időszakban a Nemzeti Adó és Vámhivatal átfogó ellenőrzést hajtott végre a 2017. évi valamennyi adó és költségvetési támogatás tekintetében.

A vizsgálat 2019. december 16-i nappal a 5395708578 ügyszámú határozattal lezárult.

2019. szeptember hónapban a Szabolcs Szatmár Bereg Megyei Kormányhivatal Társadalombiztosítási Főosztály Egészségbiztosítási Osztály kifizetőhelyi átfogó ellenőrzést hajtott végre a 2015. október 01.-től 2019. július 31.-ig tartó időszakról.

A vizsgálat 2019. szeptember 06-i nappal az SZ/102/3265-3/2019 ügyiratszámú jegyzőkönyvvel lezárult.

## 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

Kamarai tagsági száma: 007299

Helyettes könyvvizsgáló:

Baumgartner Ferenc

1037 Budapest, Kunigunda útja 22.

Kamarai tagsági száma: 002955

Könyvvizsgálati díj 2019. 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 Számviteli törvény 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartás alapján:

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

**Társasági adó alap megállapításához módosító tételek 2019-ben**

adatok E Ft-ban	
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Összeg
1. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg /Tao. tv. 8. § (1) a) /	164 830
2. A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetéskor, (kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be), vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el /Tao. tv. 8. § (1) b)/	532 764
3. A nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao. tv. 8. § (1) d), 3. sz. melléklet/	784
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével /Tao. tv. 8. § (1) e)/	45
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>698 423</b>

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/	238 287
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)/	10 568
<b>Összesen:</b>	<b>248 855</b>



**Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása a 2019. évre****A társasági adó alap megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	834 759 E Ft
Adó alapot növelő tételek	698 423 E Ft
Adó alapot csökkentő tételek	248 855 E Ft
Adó alap összesen	1 284 327 E Ft

**A társasági adó kiszámítása:**

Adó alap	1 284 327 E Ft
Társasági adó 9%	115 589 E Ft
Tao tv. 19. § szerint	

Igénybe vehető társasági adó kedvezmény 70% Tao tv. 23. § (3) szerint	80 912 E Ft
--	-------------

Számított társasági adó a 2019 évre:	34 677 E Ft
2016-2017. évi társasági adó önellenőrzést követő adóbefizetése:	960 E Ft

**Fizetendő társasági adó: 35 637 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	171 284	270 211	313 831
2017.	13 000	75 724	238 107	251 107
2018.	0	78 304	172 803	172 803
2019.	0	80 912	91 891	91 891

A Tao tv. 22. § szerint 2020. évben még igénybe vehető adókedvezmény: 91 891 E Ft

**E. CASH FLOW KIMUTATÁS**

adatok E Ft.-ban

Sorszám	Megnevezés	2018.	2019.
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-15. sorok)</b>	<b>-1 409 873</b>	<b>832 004</b>
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	740 508	834 759
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)	76 900	112 600
	ebből: pénzeszköz átadás	76 900	112 600
	devizás pénzeszközök átértékelése (+/-)		
	hitelek átértékelése (+/-)		
	kapott osztalék (+/-)		
2.	Korrigált adózás előtti eredmény (+/-)	817 408	947 359
3.	Elszámolt amortizáció (+)	566 635	532 764
4.	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (+)/ értékvesztés (+)		
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	164 830	164 830
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-1 317	-1 235
7.	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	76 900	112 600
8.	Szállítói kötelezettségek változása (+/-)	21 154	-25 085
	ebből ki nem fizetett beruházási szállító	3 023	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	3 486	79 735
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	28 083	3 699
11.	Vevő követelés változása (-/+)	-173 090	-470 201
12.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	-2 044 965	376 779
13.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-19 538	-2 004
14.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-33 559	-35 637
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-739 000	-739 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 16-20. sorok)</b>	<b>-3 806 671</b>	<b>-348 595</b>
16.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-3 806 930	-349 345
	ebből ki nem fizetett beruházási szállító	-3 023	0
17.	Befektetett eszközök eladása (+)	1 317	1 235
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-1 058	-485
20.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow 21-31. sorok)</b>	<b>-76 900</b>	<b>-112 600</b>
21.	Jegyzett tőke növekedése (+)		
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
23.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)		
26.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszavétele (-)		
27.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszavétele (-)		
28.	Rövid lejáratra adott kölcsönök (-)		
29.	Rövid lejáratra adott kölcsönök törlesztése, megszüntetése (+)		
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-76 900	-112 600
31.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása (-)		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok)</b>	<b>-5 293 444</b>	<b>370 809</b>
32.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+/-)	0	0
	<b>Pénzeszközök az időszak elején</b>	<b>7 266 294</b>	<b>1 972 850</b>
	<b>Pénzeszközök az időszak végén</b>	<b>1 972 850</b>	<b>2 343 659</b>
	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>-5 293 444</b>	<b>370 809</b>

Tiszalök, 2020. március 01., módosítva a 2020.04.06-án megkapott MNV Zrt. elvárás szerint.

Tiszalök, 2020. április 06.

asf

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Otvös Pál

ügyvezető igazgató