

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 Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság a vállalkozás megnevezése


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

# Éves beszámoló

2020.

üzleti évről

Keltezés: Tiszalök, 2021. március 01.



Bereczkei Sándor

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

P.H.

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2020. december 31.

**MÉRLEG**  
1 / 4

**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
a	b	d	e
	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>9 947 324</b>	<b>10 137 492</b>
	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>5 710</b>	<b>4 834</b>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	1 157	1 005
4.	Szellemi termékek	4 553	3 829
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 814 173</b>	<b>3 518 602</b>
1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	897 869	806 082
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 874 543	2 635 301
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 816	47 036
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	3 945	30 183
6.	Beruházásokra adott előlegek		
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>6 127 441</b>	<b>6 614 056</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	14 673	15 353
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	6 112 768	6 598 703
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

**TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.**

Tiszalök, 2021. március 01.

*QK*

*Babos P2*

vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2020. december 31.

**MÉRLEG**

2 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
a	b	d	e
	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>4 878 504</b>	<b>5 057 487</b>
	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>38 549</b>	<b>39 755</b>
1.	Anyagok	38 549	39 755
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>796 509</b>	<b>354 911</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	771 604	333 505
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	24 905	21 406
7.	Követelések értékelési különbözete		
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>1 699 787</b>	<b>4 149 466</b>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Jelentős tulajdoni részesedés		
3.	Egyéb részesedés		
4.	Saját részvények, saját üzletrészek		
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 699 787	4 149 466
6.	Értékpapírok értékelési különbözete		
	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>2 343 659</b>	<b>513 355</b>
1.	Pénztár, csekkek	1 230	1 322
2.	Bankbetétek	2 342 429	512 033
	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>47 374</b>	<b>75 154</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	41 960	70 841
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 414	4 313
3.	Halasztott ráfordítások		
	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>14 873 202</b>	<b>15 270 133</b>

Tiszalök, 2021. március 01.

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2020. december 31.

## MÉRLEG

3 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
a	b	d	e
	<b>D. Saját tőke</b>	<b>13 145 202</b>	<b>13 409 017</b>
	I. JEGYZETT TŐKE	4 808 880	4 808 880
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
	III. TŐKETARTALÉK		
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 537 200	7 557 522
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	799 122	1 042 615
	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>1 318 640</b>	<b>1 483 470</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 318 640	1 483 470
3.	Egyéb céltartalék		
	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>338 697</b>	<b>279 276</b>
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
1.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben		
2.	Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni visz. lévő váll. szemben		
3.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		
4.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben		

Tiszalök, 2021. március 01.



TISZAVÍZ VÍZÉRŐMŰ KFT.



vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízerőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2020. december 31.

## MÉRLEG

4 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
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>338 697</b>	<b>279 276</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)	76 162	53 185
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	262 535	226 091
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások</b>	<b>70 663</b>	<b>98 370</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	70 410	98 370
3.	Halasztott bevételek	253	
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>14 873 202</b>	<b>15 270 133</b>

Tiszalök, 2021. március 01.

AH

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2020. december 31.

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

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.
a	b	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 106 119	3 413 003
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2. sor)</b>	<b>3 106 119</b>	<b>3 413 003</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
479	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 475	3 423
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4. sor)</b>	<b>2 475</b>	<b>3 423</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>5 592</b>	<b>2 209</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
5.	Anyagköltség	30 990	32 542
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	550 743	607 151
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 676	13 351
8.	Eladott áruk beszerzési értéke		6
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 959	4 921
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>597 368</b>	<b>657 971</b>
10.	Béreköltség	500 624	550 590
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	188 386	189 655
12.	Bérfelrakások	138 711	135 076
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12. sor)</b>	<b>827 721</b>	<b>875 321</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>532 764</b>	<b>518 451</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>408 030</b>	<b>402 815</b>
	Ebből: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII. sor)</b>	<b>748 303</b>	<b>964 077</b>

Tiszalök, 2021. március 01.

24

TISZAVÍZ VÍZÉRŐMŰ KFT.

Balassa (B)

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10923452351111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2020. december 31.

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020. 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.	87 005	112 800
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 824	24 583
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 440	11 048
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)</b>	<b>115 269</b>	<b>148 431</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.		
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.ráford., árfolyamveszt.	28 782	26 652
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1	
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	30	7
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22. sor)</b>	<b>28 813</b>	<b>26 659</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX. sor)</b>	<b>86 456</b>	<b>121 772</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A.±B. sor)</b>	<b>834 759</b>	<b>1 085 849</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>35 637</b>	<b>43 234</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X. sor)</b>	<b>799 122</b>	<b>1 042 615</b>

Tiszalök, 2021. március 01.

24

TISZAVÍZ VÍZÉRŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2020. december 31.

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

1 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.
a	b	c	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 106 119	3 413 003
2.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sor)</b>	<b>3 106 119</b>	<b>3 413 003</b>
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 572 591	1 628 146
4.	Eladott árúk beszerzési értéke		6
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 959	4 921
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sor)</b>	<b>1 575 550</b>	<b>1 633 073</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye ( I.-II. sor)</b>	<b>1 530 569</b>	<b>1 779 930</b>
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek		
7.	Igazgatási költségek	210 026	220 134
8.	Egyéb általános költségek	169 802	195 113
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sor)</b>	<b>379 828</b>	<b>415 247</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>5 592</b>	<b>2 209</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>408 030</b>	<b>402 815</b>
	Ebből: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI. sor)</b>	<b>748 303</b>	<b>964 077</b>

Tiszalök, 2021. március 01.

Q.F.

TISZAVÍZ VÍZÉRŐMŰ KFT.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 1092345235111315

Cégjegyzék szám: 15-09-065269

Tiszavíz Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2020. december 31.

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

2 / 2

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2019.01.01- 2019.12.31.	2020.01.01- 2020.12.31.
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.	87 005	112 800
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásoktól kapott		
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 824	24 583
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott		
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 440	11 048
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>VII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13. sor)</b>	<b>115 269</b>	<b>148 431</b>
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.		
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
15.	Bef.pénzü.eszk.-ből (értékp.-ből, kölcsön.-ből) szárm.ráford., árfolyamveszt.	28 782	26 652
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1	
	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott		
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	30	7
	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15+16.+17.+18. sor)</b>	<b>28 813</b>	<b>26 659</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII. sor)</b>	<b>86 456</b>	<b>121 772</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A.±B. sor)</b>	<b>834 759</b>	<b>1 085 849</b>
<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>35 637</b>	<b>43 234</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-IX. sor)</b>	<b>799 122</b>	<b>1 042 615</b>

Tiszalök, 2021. március 01.

*AS*

TISZAVÍZ VÍZÉRŐMŰ KFT.

*Balázs Abl*

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2020. 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 üzletrészét a Tiszai Erőmű Rt. megvásárolta, 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 négymilliárd-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.

2019. november 19-én kérvényeztük a 456/2006 számú engedély újabb módosítását annak érdekében, hogy a Tiszalöki Vízerőmű területén létesített, 2019. november 01-től kereskedelmi üzemben működő 260 kW beépített teljesítményű napelemes kiserőmű adatai a megvalósult állapotoknak megfelelően bejegyzésre kerülhessenek.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a 456/2006. számú kiserőművi összevont engedélyt a 1377/2020. 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 2020. évben a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító ZRt. vásárolta meg.

### **Lénveges befektetési és szerkezetváltási elképzelések**

A Társaság 2020. évi Üzleti tervét az MNV Zrt. 20/2020. (II.11.) számú Alapítói Határozatában fogadta el.

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

### **A beszámoló formája**

Társaság éves beszámolót és üzleti jelentést készít.

### **A könyvvizetés rendszere**

Társaság 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.

Társaságnál 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 2020-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 pénzügyi értékek 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 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 2020. 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 2020. 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 – Minőség-, Környezetközpontú- és Munkahelyi Egészségvédelem és Biztonság irányítási rendszerek (MIR, KIR, MEBIR) - folyamatos működtetése, 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 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.

2020. 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 2020-ban 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. 2020. 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.

Társaság 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 2020. évi sikeres újra tanúsítását a CERTOP Informatikai Tanúsítások Kft. végezte.

Az éves bér- és létszámgazdálkodás során érvényesítjük az optimális számú és összetételű munkaerő foglalkoztatására, valamint a humánpolitikai költségekre vonatkozó tulajdonosi elvárásokat.

A Kiskörei és Tiszalöki Vízerőmű vonatkozásában kiemelt fontosságú:

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

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



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

### **Az alkalmazott értékelési eljárások**

Az értékelési eljárásokat 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.

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

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

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

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 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. Társaságnál 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**

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

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

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, terven felüli értékcsökkenést számolunk el, és utána 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 Társaságnál az egy évet meghaladó időtartamot jelenti, azaz a két értékelési (mérlegforduló) napon is megállapítottuk azt, hogy a piaci érték alatta van a könyv szerinti értéknek.

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

### **Terven felüli értékcsökkenés visszairása**

Amennyiben

- a.) a terven felüli értékcsökkenési leírások miatt az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és a terven felüli értékcsökkenés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékre az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszairás).
- b.) az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális jószág, tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéket, akkor különbözeti összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét.

### **Az értékvesztés elszámolásának rendje**

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

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

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

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

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

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

A befektetett pénzügyi eszközök közé a Befektetési Szabályzat szerint meghatározott hosszabb időtartamú, de biztonságos befektetési formát alkalmazunk az óvatosság, kiszámíthatóság elvét figyelembe véve.

### **Felújítások, karbantartások költségei, elkülönítésének alapelvei**

A Számviteli törvény definíciójának megfelelően:

## **Beruházás**

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

## **Felújítás**

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

## **Karbantartás**

A használatban lévő tárgyi eszközök folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munkálatok, melyet a rendeltetésszerű használat érdekében el kell végezni. E javítás a folyamatos elhasználódás rendszeres helyreállítását eredményezi. A Kiskörei és a Tiszalöki Vizerőművekben végzett rendszeres nagyjavításokat is karbantartásnak minősítjük. Ez a tevékenység a meglévő tárgyi eszközeink folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését eredményezi.

## **A céltartalék képzés alkalmazott elvei**

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

## **Az alkalmazott szabályzatok felsorolása**

Társaság 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**

Társaságnak 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)	2019. év		2020. év	
	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban	Összeg E Ft-ban	Arány %-ban
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>9 947 324</b>	<b>66,88</b>	<b>10 137 492</b>	<b>66,39</b>
1. Immateriális javak	5 710	0,04	4 834	0,03
2. Tárgyi eszközök	3 814 173	25,64	3 518 602	23,04
3. Befektetett pénzügyi eszközök	6 127 441	41,20	6 614 056	43,32
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>4 878 504</b>	<b>32,80</b>	<b>5 057 487</b>	<b>33,12</b>
1. Készletek	38 549	0,26	39 755	0,26
2. Követelések	796 509	5,35	354 911	2,33
3. Értékpapírok	1 699 787	11,43	4 149 466	27,17
4. Pénzeszközök	2 343 659	15,76	513 355	3,36
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>47 374</b>	<b>0,32</b>	<b>75 154</b>	<b>0,49</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>14 873 202</b>	<b>100,00</b>	<b>15 270 133</b>	<b>100,00</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>13 145 202</b>	<b>88,38</b>	<b>13 409 017</b>	<b>87,81</b>
1. Jegyzett tőke	4 808 880	32,33	4 808 880	31,49
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
3. Tőketartalék	0	0	0	0
4. Eredménytartalék	7 537 200	50,68	7 557 522	49,49
5. Lekötött tartalék	0	0	0	0
6. Értékelési tartalék	0	0	0	0
7. Adózott eredmény	799 122	5,37	1 042 615	6,83
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>1 318 640</b>	<b>8,87</b>	<b>1 483 470</b>	<b>9,72</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 318 640	8,87	1 483 470	9,72
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>338 697</b>	<b>2,28</b>	<b>279 276</b>	<b>1,83</b>
1. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
3. Rövid lejáratú kötelezettségek	338 697	2,28	279 276	1,83
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>70 663</b>	<b>0,47</b>	<b>98 370</b>	<b>0,64</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>14 873 202</b>	<b>100,00</b>	<b>15 270 133</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 Társaság szokásos üzletmenetében.

Nincsenek olyan mérlegen kívüli tételeink, amelyek a függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásokra vonatkoznak.

Társaságnak nincsenek tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletei.

A Társaságnak hátrasorolt eszközei nincsenek.

Társaságnál kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végeztünk.

**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 2020. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	30 683	621	0	0	31 304
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	52 835	1 805	0	0	54 640
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>83 518</b>	<b>2 426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 944</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	29 526	773	0	0	30 299
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	48 282	2 529	0	0	50 811
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>77 808</b>	<b>3 302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 110</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>5 710</b>	<b>-876</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 834</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	773	0	2 529	0	0	3 302
1.2. Degresszív leírással	0	0	0	0	0	0
1.3. Teljesítményarányosan	0	0	0	0	0	0
<b>1.1.-1.3. Összes tervszerinti értékcsökkenés</b>	<b>773</b>	<b>0</b>	<b>2 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 302</b>

**Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök értéke 2020. évben az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	3 406 327	36 090	0	0	3 442 417
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 488 557	129 088	1 213	0	10 616 432
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	152 190	23 601	488	0	175 303
Kisértékű tárgyi eszközök	0	4 561	4 561	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0
Beruházások	3 945	217 444	191 206	0	30 183
<b>Összesen</b>	<b>14 051 019</b>	<b>410 784</b>	<b>197 468</b>	<b>0</b>	<b>14 264 335</b>



adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értéksökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok	2 508 458	127 877	0	0	2 636 335
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 614 014	368 330	1 213	0	7 981 131
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	114 374	14 381	488	0	128 267
Kisértékű tárgyi eszközök	0	4 561	4 561	0	0
<b>Összesen</b>	<b>10 236 846</b>	<b>515 149</b>	<b>6 262</b>	<b>0</b>	<b>10 745 733</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>3 814 173</b>	<b>-104 365</b>	<b>-191 206</b>	<b>0</b>	<b>3 518 602</b>
--------------------	------------------	-----------------	-----------------	----------	------------------

**A Társaság 2020. évi felújítási és beruházási adatai:**

adatok E Ft-ban

<b>Immateriális javak</b>	<b>2 426</b>
Ügyvezetés	816
Kiskörei Vízérőmű	1 555
Tiszalöki Vízérőmű	55
<b>Ingtatlanok, vagyoni értékű jogok</b>	<b>37 222</b>
Ügyvezetés	0
Kiskörei Vízérőmű	30 091
Tiszalöki Vízérőmű közbeszerzési eljáráshoz kötött	7 131
<b>Műszaki berendezések, járművek</b>	<b>154 198</b>
Ügyvezetés	2 130
Kiskörei Vízérőmű	138 045
Tiszalöki Vízérőmű	14 023
<b>Egyéb berendezések, felszerelések</b>	<b>23 598</b>
Ügyvezetés	285
Kiskörei Vízérőmű	3 812
Tiszalöki Vízérőmű	19 501
<b>100 E Ft alatti eszközök</b>	<b>4 561</b>
Ügyvezetés	321
Kiskörei Vízérőmű	864
Tiszalöki Vízérőmű	3 376
<b>Beruházások összesen</b>	<b>222 005</b>
Ügyvezetés összesen	3 552
Kiskörei Vízérőmű összesen	174 367
Tiszalöki Vízérőmű összesen	44 086

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

**Jelentősebb eszköznövekedések:****Ügyvezetés:**

- Elektromos autó töltőoszlop kialakítása 2 130 E Ft

**Kisköre:**

- I. és II. sz. generátor blokkvédelem csere, tervezés, üzembe helyezés 38 323 E Ft
- Födémszerkezet tetőszigetelés -felújítás befejezés- üzemi épület 22 819 E Ft
- „B” 2,5/0,4 kV-os háziüzemi transzformátor és védelem csere, üzembe helyezés 22 412 E Ft
- Szabadtéri 0,4 kV-os elosztók és térvilágítás cseréje 18 650 E Ft
  
- 4 - 5. sz. vezérlőtáblák felújításának tervezése, kivitelezése 12 319 E Ft
- Vezérlőterem homlokzati nyílászárók cseréje, kapcsolódó bútorasztalos munkák 6 606 E Ft
- 22 kV-os sínbontó védelem csere 6 121 E Ft
- Siklógyűrűház beszerzés, üzembe helyezés 6 022 E Ft
- Turbina tengelytömítés rögzítőgyűrű beszerzés, üzembe helyezés 3 349 E Ft

**Tiszalök:**

- Nissan elektromos kisbusz beszerzés 13 281 E Ft
- Fűnyíró traktor beszerzés 3 774 E Ft
- Hidraulikus munkahengerek felújítása 3 138 E Ft
- Vezérlői inverter, szállítása, üzembehelyezése 2 748 E Ft
- ENERPAC- 50t hidraulikus lehúzókészlet beszerzése 2 105 E Ft
- Padlóburkolat készítése 3.sz., 3/A.sz. pihenőházakban 1 950 E Ft
- 3.sz., 3/A.sz., 4.sz., pihenőházak, 4/A.sz. munkásszálló előtetők felújítása 1 821 E Ft
- Elektromos autó töltőberendezés kialakítása 937 E Ft

**Befejezetlen beruházás, felújítás:**

- Kiskörei uszadék kiemelő berendezéshez statikai ellenőrző vizsgálat 300 E Ft
- Kiskörei gerebtsztítógéphez új gerebkocsi, és átalakítás tervezése, kivitelezése 13 250 E Ft
- Kiskörei Vízerőmű 1 db siklógyűrűház és 1 db tömítés rögzítőgyűrű (behúzógyűrű) 8 278 E Ft
- Záróvíz rendszer nyersvíz vezeték (előcsatorna) cseréje 325 E Ft
- Tiszalöki Vízerőmű Erőmű lakótelep újrafásítási programhoz koncepcióterv 500 E Ft
- FME-24 típusú feszültségváltó (9db) 1 305 E Ft
- Vagyonvédő fal felújításának tervezése és kapcsolódó munkálatok 630 E Ft
- Tiszalöki turbina generátor egység 5,25/22 kV feszültség szintű TSA 5MVA teljesítményű, olajtöltetű blokktranszformátor kényszerhűtés kiviteli tervdokumentáció 300 E Ft
- 0,4 kV-os általános elosztó felújításához kapcsolódó költségek 5 295 E Ft
- összesen: 30 183 E Ft**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
<b>1. Tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának módszerei:</b>				
1.1. Lineáris leírással	127 877	368 330	14 381	<b>510 588</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	4 561	<b>4 561</b>
<b>1.1.-1.4. Összes terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>127 877</b>	<b>368 330</b>	<b>18 942</b>	<b>515 149</b>

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

Ebben az üzleti évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el.

**A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök 2020-ban**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	244 186	0	0	0	244 186
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 319 471	25 545	0	0	1 345 016
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 288	13 281	0	0	22 569
<b>Összesen</b>	<b>1 572 945</b>	<b>38 826</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 611 771</b>

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló beruházások összesen 38 826 E Ft bruttó értéknövekedést eredményeztek. A Tiszalöki Vízerőműben a hidraulikus gerebztisztító munkahengerek felújítása, valamint Nissan elektromos hajtású kisbusz beszerzése, a Kiskörei Vízerőműben az olajszigetelésű „B” jelű 2,5/0,4 kV-os háziüzemi transzformátor és védelem cseréje.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok	139 481	9 576	0	0	149 057
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 015 957	39 949	0	0	1 055 906
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 595	2 431	0	0	10 026
<b>Összesen</b>	<b>1 163 033</b>	<b>51 956</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 214 989</b>

adatok E Ft-ban

<b>Nettó érték</b>	<b>409 912</b>	<b>-13 130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>396 782</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 2020-ban**

Megnevezés	Veszélyességi jellemző	Nyitó állomány	adatok kg-ban		
			Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Festék hulladék - folyékony	HP 3; HP 14	0			0
Fáradt olaj	HP 3, HP 14	0	128	128	0
Vizes olaj	HP 3, HP 14	0	206	206	0
Festékes/oldószeres olajos műanyag és fém göngyöleg	HP 13, HP 14	0	12	12	0
Kiürült hajtógázpalack	HP 13; HP 14	0	9	9	0
Festékes fémgöngyöleg	HP 13; HP 14	0	50	50	0
Olajos rongy	HP 13; HP 14	0	583	427	156
Olajszűrő	HP 3; HP 14	0	23	23	0
Olajos perlit	HP14	0	93	93	0
Elektronikai hulladék-képcső nélkül	HP 13; HP 14	0	3 380	3 380	0
Elektronikai hulladék-képcsővek, monitorok	HP 13; HP 14	0	17	17	0
Ólomakkumulátor	HP 8; HP 14	0	138	138	0
Szárazelem	HP 8; HP 14	0	25	25	0
Fénycső és izzó	HP 13; HP 14	0	21	21	0

HP 3 – Tűzveszélyes

HP 8 – Maró

HP 13 – Érzékenységet okozó

HP 14 – Környezetre veszélyes

A nem veszélyes hulladékok közül kiemelkedő gerebuszadék mennyisége:

Telephely	adatok tonnában	
	2019. év	2020. év
Kisköre	368,28	348,02
Tiszalök	588,36	779,81

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.

2020. novemberében sor került az integrált irányítási rendszerben működtetett környezetközpontú irányítási rendszer 2019. évi megújító auditálását követő első felügyeleti auditálására, mely során megállapítást nyert a tanúsítvány megtarthatósága.

### Befektetett pénzügyi eszközök

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
<b>Egyéb tartósan adott kölcsön</b>	<b>14 673</b>	<b>15 353</b>

Az egyéb tartósan adott kölcsön a társasági munkavállalóknak pénzügyintézetten keresztül nyújtott lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési munkáltatói ráfordítást mutatja ki, melynek 2020. évi záró összege a korábbi években folyósított kölcsönökből még fennálló törlesztési kötelezettségek és a 2020. évben folyósított új kölcsönök összesített adata.

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
<b>Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</b>	<b>6 112 768</b>	<b>6 598 703</b>

Társaság 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.

### **2020. 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.	913 161
MÁK 2027/A	2017.11.24.	2027.10.27.	318 326
MÁK 2021/B	2018.04.23.	2021.10.27.	1 482 949
MÁK 2025/C	2020.03.31.	2025.11.26.	164 204
MÁK 2025/C	2020.03.31.	2025.11.26.	35 039
MÁK 2025/C	2020.06.15.	2025.11.26.	198 804
MÁK 2025/C	2020.07.02.	2025.11.26.	296 888
MÁK 2025/C	2020.07.06.	2025.11.26.	394 829
MÁK 2025/C	2020.07.31.	2025.11.26.	496 457
MÁK 2025/C	2020.08.31.	2025.11.26.	247 971
MÁK 2025/C	2020.09.04.	2025.11.26.	347 123
MÁK 2025/C	2020.12.17.	2025.11.26.	1 496 403
MÁK 2023/C	2020.12.18.	2023.08.23.	206 549
<b>Mindösszesen:</b>			<b>6 598 703</b>

**Készletek****A vásárolt készletek állományának változása 2020.12.31.**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Anyagok	Áruk	Összesen
1. Nyitó készlet értéke 2020.01.01.	38 549	0	38 549
2. Készletváltozás	+1 206	0	+1 206
2.1. Növekedés	15 552	0	15 552
2.2. Csökkenés	14 346	0	14 346
3. Leltári eltérések	0	0	0
3.1. Hiányok	0	0	0
3.2. Többletek	0	0	0
<b>Záró készlet 2020.12.31.</b>	<b>39 755</b>	<b>0</b>	<b>39 755</b>

**Követelések**

2019.12.31.                      adatok E Ft-ban  
2020.12.31.

**Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból                      771 604                      333 505**

**Jelentős vevők**

Kiskörei Vízerőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés  
- MAVIR ZRt.    466 828                      186 943

Tiszalöki Vízerőműben a villamos energia értékesítéshez tartozó követelés  
- MAVIR ZRt.    293 932                      135 344  
- MAVIR ZRt. (napelemes kiserőmű)                      449                      184

Tiszalöki Vízerőműben 35 kV-os és 22 kV-os elosztó hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés  
- E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zrt.                      5 405                      5 589

Kiskörei Vízerőműben 120 kV-os és 20 kV-os hálózati elem használati díjhoz tartozó követelés  
- ÉMÁSZ Hálózati Kft.    4 247                      4 392

Jelentős vevőink tartozása 2020. december 31-én a december havi villamos energia értékesítésnek az árbevétele, valamint a hálózati elemek használati díjainak összege.

**Nem jelentős vevők    743                      1 053**  
(vevői analitikánk alapján 1 millió Ft és az alatti összegekben kimutatott követelésünk)

Vevőinkkel szemben sem 2019. december 31-én, sem 2020. december 31-én lejárt követelésünk nem volt. Vevőkövetéseink a mérlegkészítés időpontjáig befolytak.

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
<b>Egyéb követelések</b>		
Munkavállalóknak adott előleg	48	77
Társasági adó miatti követelés	3 920	4 809
ÁFA visszaigénylés	15 217	13 314
Iparüzési adó elszámolás	2 881	0
Munkavállalók lakáshoz jutási, lakásépítési-, bővítési- és korszerűsítési kölcsön	2 839	3 206
Innovációs járulék miatti követelés	0	
<b>Követelések összesen:</b>	<b>24 905</b>	<b>21 406</b>

**Értékpapírok állományának változása**

	2019.12.31.	2020.12.31.	adatok E Ft-ban Változás
Diszkont kincstárjegyek	199 787	703 850	504 063
Magyar államkötvények	0	3 445 616	3 445 616
Start Tőkevédett Alapba fektetett értékpapírok	1 500 000	0	-1 500 000
<b>Értékpapírok összesen</b>	<b>1 699 787</b>	<b>4 149 466</b>	<b>2 449 679</b>

**Pénzeszközök állományának változása**

	2019.12.31.	2020.12.31.	adatok E Ft-ban Változás
Pénztár	1 230	1 322	92
Bankbetétek	2 342 429	512 033	-1 830 396
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>2 343 659</b>	<b>513 355</b>	<b>-1 830 304</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. Az értékpapírok állományának jelentős részét a Magyar Államkötvények képezik, de Diszkont Kincstárjegyekbe is fektetett be a Társaság a CIB Bank Zrt-nél.



**2020. december 31-én állományban lévő rövid távú értékpapírok**

adatok E Ft-ban

Értékpapír megnevezése	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Vételár (MÁK felhalmozott kamattal csökkentett)
D211020	2020.12.16.	2021.10.20.	353 849
D211229	2020.12.30.	2021.12.29.	350 001
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	2020.12.28.	2021.04.21.	47 285
<b>Mindösszesen</b>			<b>4 149 466</b>

**2020. december 31-én állományban lévő bankbetétek és betétszámla összegek**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Lekötés dátuma	Lejárat ideje	Bankbetét összege
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			506 223
Lakásépítési betétszámla			2 126
Bankszámla e. közti átvezetés MKB, egyéb			184
<b>Mindösszesen</b>			<b>512 033</b>

**Aktív időbeli elhatárolások**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>41 960</b>	<b>70 841</b>
- diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	163	67
- értékpapír /államkötvény/ időarányos kamat elhatárolása	25 068	44 517
- értékpapírok árfolyamnyereségének elhatárolása	15 209	26 257
- árbevétel, egyéb kamatbevétel elhatárolása	1 520	0
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>5 414</b>	<b>4 313</b>
- biztosítási díj	2 568	2 597
- előfizetési díjak	131	101
- egyéb	2 715	1 615
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>47 374</b>	<b>75 154</b>

**Saját tőke**

A saját tőke az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban

Tőkeelem	Záró 2019.12.31.	Osztalék korrekció 2020.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2020.12.31.
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	7 537 200	-778 800	799 122	0	7 557 522
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	799 122	0	1 042 615	799 122	1 042 615

**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**

Társaság, a 2028-tól tervezett következő nagyjavításhoz történő felkészülés érdekében, 2020. évben is 164 830 E Ft összegben képzett céltartalékot, ezzel összesen 1 483 470 E Ft összegű céltartalék került elszámolásra.

**Kötelezettségek**

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	0	0
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	0	0

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból</b>	<b>76 162</b>	<b>53 185</b>

**Jelentős szállítók**

- KÖTIVIZIG vízenergia	36 033	31 024
- ÉMVIZIG vízenergia	17 402	13 815
- MVM XPert Zrt.	9 460	0
- Észak-Alföldi Környezetgazdálkodási Kft.	1 884	1 528
- E.ON Energiakereskedelmi Kft.	1 201	0
- East Forces Tech Kft.	1 739	2 646
- MVM Partner Zrt.	1 047	0

<b><u>Nem jelentős szállítók</u></b>	<b>7 396</b>	<b>4 172</b>
(szállítói analitikánk alapján 1 millió Ft/szállító és az alatti összegekben kimutatott kötelezettségünk)		

A szállítókkal szemben 2020. december 31-én fennálló kötelezettségeinket a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesítettük.

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
NAV-nak fizetendő adók	188 103	148 262
NAV-nak fizetendő járulékok	7 971	11 233
Iparüzési adó elszámolás	0	942
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	36 051	42 657
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	30 410	22 997
ebből vízhasználati díj	14 217	16 182
<b>Összesen:</b>	<b>262 535</b>	<b>226 091</b>

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből nincs a Társaságnak olyan kötelezettsége, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év, valamint olyan kötelezettség sincs, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak.

### Passzív időbeli elhatárolások

	adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>70 410</b>	<b>98 370</b>
- prémium	18 417	18 498
- értékpapír beszerzés árfolyam vesztesége	46 007	72 659
- bérjárulékok	2 419	3 653
- egyéb (könyvvizsgálati díj, üzemanyag megtakarítás, munkavállalók áramdíja, támogatás)	3 567	3 560
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>253</b>	<b>0</b>
- véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszköz	253	0
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>70 663</b>	<b>98 370</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 Társaság nem végez.

#### Belföldi értékesítés nettó árbevétele

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
• Villamos energia értékesítés	3 009 202	3 310 466
• Hálózati elem használati díjak	91 202	94 303
• Másodlagos tevékenységek árbevétele	5 715	8 234
ebből		
jóléti tárgyi eszköz használatának árbevétele	1 365	1 506
közvetített szolgáltatás árbevétele	2 959	4 921
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>3 106 119</b>	<b>3 413 003</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

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	<b>2 475</b>	<b>3 423</b>
ebből:		
Tiszalöki Vízerőműben elektromos autó töltőoszlop és töltőberendezés telepítésénél felmerült munkák	0	508
Tiszalöki Vízerőmű pihenőházainál és munkásszállónál előtetők felújítási munkái	0	1 821
Kiskörei Vízerőműben 3. sz. vízturbinába 1 db siklógyűrű ház és 1 db tömítés rögzítőgyűrű beépítésének munkái	0	1 094
Tiszalöki Vízerőműben 35 kV-os kapcsolóállomáson végzett részleges átépítési, bontási, áthelyezési munkák	1 119	0
Kiskörei Vízerőműben kefeper elszívó állásjelzés telepítése I., II., III., IV. sz. blokk	498	0
Tiszalöki Vízerőműben napelemes kiserőmű telepítésével kapcsolatos munkák	858	0

**Egyéb bevételek**

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
• Tárgyi eszköz értékesítés	1 235	0
• Utólag kapott engedmény KÁT bónusz	1 588	121
• Biztosító által igazolt kártérítés	1 113	47
• Egyéb bevételek	1 656	2 041
ebből halasztott bevétel	1 249	253
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>5 592</b>	<b>2 209</b>

**Halasztott bevétel:**

2005. évben az E.ON Tiszántúli Áramszolgáltató Zrt. megrendelte a Társaságtól a tiszalöki 22 kV-os alállomás 2 db fogyasztói leágazási cellával való bővítését. A beruházás költségét fejlesztési célú pénzeszköz átadással biztosította. A beruházás 2005. november 30-án az E.ON kérésének megfelelően átadásra került, a tárgyi eszközt aktiváltuk. A pénzeszköz átadása megtörtént, melyet az érvényes számviteli törvény szerint halasztott bevételként elhatároltunk, és az éves elszámolt értékcsökkenés összegét évenként, 2020-ig vezettük vissza egyéb bevételként.

**Anyagköltségek**

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
• Segéd-, üzem- és fűtőanyag	5 751	9 444
• Áramdíj, önfogyasztás pótlására vásárolt áramdíj	3 884	5 654
• Egyéb	21 355	17 444
<b>Anyagköltségek összesen:</b>	<b>30 990</b>	<b>32 542</b>

**Igénybe vett szolgáltatások**

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
• Karbantartási költségek	70 335	78 661
• Környezetvédelmi költség	20 237	24 587
• Vízügyi eszköz használati díj	385 071	421 120
• Vízenergia vásárlás	15 281	15 801
• Vagyonvédelem	12 990	19 676
• Ellenőrzés, vizsgálati, vizsgáztatási díj	4 730	8 514
• Számítástechnikai költségek	6 781	7 592
• Parkfenntartási, kéményseprési költs.	5 670	389
• Könyvvizsgálati díj	4 000	3 450
• Jogi képviselőnek, Belső ellenőrnek fiz. díj	5 700	6 021
• Megfelelési tanácsadónak fizetett díj	0	900
• Posta, telefon, hírlap, folyóirat költsége	4 121	4 008
• Társaság által fiz. tagsági díjak	3 019	3 409
• Oktatás továbbképzés költsége	3 343	2 749

• Jogi szakértői díjak	2 232	2 448
• Egyéb	7 233	7 826
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>550 743</b>	<b>607 151</b>

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
<b><u>Egyéb szolgáltatások</u></b>	<b>12 676</b>	<b>13 351</b>
<b><u>Eladott áruk beszerzési értéke</u></b>	<b>0</b>	<b>6</b>
<b><u>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</u></b>	<b>2 959</b>	<b>4 921</b>

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

<b><u>Béreköltség</u></b>	<b>500 624</b>	<b>550 590</b>
- munkavállalók béreköltsége	496 700	538 240
- FB tiszteletdíj	3 924	12 350

Az MNV Zrt. a 20/2020. (II.11.) számú Alapítói Határozatában a Társaság 2020. évi bértömegének összegét 550.840 E forintban állapította meg.

<b><u>Személyi jellegű egyéb kifizetések</u></b>	<b>188 386</b>	<b>189 655</b>
- munkavállalóknak adott jóléti és szociális juttatás	156 473	157 276
- munkavállalóknak adott egyéb béren kívüli juttatás	19 092	22 246
- béren kívülinek nem minősülő juttatások	3 121	3 036
- reprezentáció, üzleti ajándék	4 698	2 158
- foglalkoztatót terhelő szja	4 615	4 529
- egyéb	387	410

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
<b><u>Bérijárulékok</u></b>	<b>138 711</b>	<b>135 076</b>
- szociális hozzájárulási adó	122 913	117 890
- szakképzési hozzájárulás	9 630	10 376
- rehabilitációs hozzájárulás	6 168	6 810

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
<b><u>Egyéb ráfordítások</u></b>		
• KÁT szabályozási pótdíj Tiszalök	2 153	272
• KÁT szabályozási pótdíj Kisköre	845	263
• Különféle egyéb ráfordítások	1 637	197
• Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	164 830	164 830

• Helyi adók	54 502	59 705
• Innovációs járulék	9 217	10 127
• Cégaadó	1 152	1 076
• Vízhasználati díj	61 094	64 845
• Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	43 100	21 300
• Véglegesen fejlesztési célra adott támogatások, pénzeszk.	19 500	80 200
• Véglegesen átadott támogatás Nemzetközi Gyermeatmentő Szolgálat Magyar Egyesület	50 000	0
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>408 030</b>	<b>402 815</b>

**Véglegesen átadott támogatások, pénzeszközök**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Kisköre Város Fejlesztéséért Közalapítvány támogatása	29 529	30 426
Tiszalökört Közalapítvány támogatása	29 529	30 427
Magyar Rendőrmúzeum Baráti Köre Kulturális Egyesület támogatása	200	200
Miskolci Egyetem Oktatásának Fejlesztéséért Alapítvány támogatása	2 100	2 200
Míg Megnövkök Kiemelkedően Közhasznú Alapítvány támogatása	420	420
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány támogatása	92	97
Nyírségi Látássérültek Egyesületének támogatása	230	230
<b>Üzleti terv szerinti támogatások összesen:</b>	<b>62 100</b>	<b>64 000</b>

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Tiszalökört Közalapítvány támogatása	0	36 000
PromoSport Kft.*	500	1 500
Nemzetközi Gyermeatmentő Szolgálat Magyar Egyesület	50 000	0
<b>Egyedi támogatások összesen:</b>	<b>50 500</b>	<b>37 500</b>

<b>Összesen:</b>	<b>112 600</b>	<b>101 500</b>
------------------	----------------	----------------

A \*-al jelölt támogatást a Társaság a PromoSport Kft. (1034 Budapest, Bécsi út 100.) részére a 2020.07.28-i tulajdonosi elvárás alapján a IX. KÖZIG Focikupa és Családi Nap megrendezéséhez nyújtotta 1 500 E Ft. összegben, amelyet 2021. évben fognak felhasználni a COVID-19 vírus helyzet miatt.



**Az egyéb ráfordítások társasági adóalapra gyakorolt hatása 2020-ban**

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>1 830 E Ft</b>
- nem közhasznú szervezetnek adott támogatás	1 700 E Ft
- egyéb ráfordítás	130 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>	<b>2 947 E Ft</b>
melynek 20%-a /társasági adó tv. szerint/ társasági adóalapot csökkentő tétel:	<b>589 E Ft</b>

**Az értékesítés költségei**

	2019.12.31.	adatok E Ft-ban 2020.12.31.
• Közvetlen költségek	1 575 550	1 633 073
• Közvetett költségek	379 828	415 247

**C. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK**

A Társaságnak a főtevékenységéhez és a kiegészítő tevékenységéhez kapcsolatos 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	% 2019.12.31.	% 2020.12.31.	Változás
1.) Tőke igényességi mutató Befektetett eszköz/Összes eszköz	66,88	66,39	-0,49
2.) Forgóeszközök aránya Forgóeszköz/Összes eszköz	32,80	33,12	0,32
3.) Tőkeellátottsági mutató Saját tőke/Összes forrás	88,38	87,81	-0,57
4.) Kötelezettségek fedezettségi mutató Kötelezettségek (Idegen tőke)/Összes forrás	2,28	1,83	-0,45
5.) Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke/ Befektetett eszközök	132,15	132,27	0,12
6.) Tárgyi eszközök fedezettsége Saját tőke/Tárgyi eszközök	344,64	381,09	36,45
7.) Tárgyi eszközök leírtsági mutatója Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenési leírása/Tárgyi eszköz bruttó értéke	72,88	75,49	2,61
8.) Tárgyi eszközök megújítási mutatója Tárgy évben üzembe helyezett beruházások/ Tárgyi eszköz bruttó értéke	2,54	1,36	-1,18
9.) Beruházás fedezeti mutató Tárgyévi értékcsökkenési leírás/ Tárgyévi üzembe helyezés	148,95	270,47	121,52

**Szöveges értékelés:**

A Társaság vagyoni helyzete kedvezően alakult.

A 2019. év végi állapothoz képest a befektetett eszköz az összes eszközhöz viszonyított aránya jelentős változást nem mutat.

A forgóeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítottan kis mértékben növekedett a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok átsorolásának következtében, valamint a szabad pénzeszközök értékpapírokba történő befektetésének eredményeként.

A kötelezettségek fedezeti mutatójának javulása az idegen tőke arányának csökkenéséből eredő változás.

A tárgyi eszköz megújítási mutatója csökkent az előző évihez képest alacsonyabb összegű üzembehelyezések eredményeként.

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	% 2019.12.31	% 2020.12.31.	Változás
<b>1.) Készpénz likviditás</b> Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	691,96	183,82	-508,14
<b>2.) Hitel fedezettségi mutató</b> Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	235,17	127,08	-108,09
<b>3.) Vevő állomány aránya a szállító állományhoz</b> Vevők/ Szállítók	1013,11	627,07	-386,04
<b>4.) Rövidtávú dinamikus likviditás</b> Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/ Rövid lejáratú kötelezettségek	220,94	345,21	124,27

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
<b>5.) Likviditási mutató</b> Forgó eszközök/ Kötelezettségek	14,4	18,11	3,71

#### Szöveges értékelés:

2020. üzleti évben nem került sor nagyjavítás finanszírozására.

A készpénz likviditási mutató csökkenésének oka, hogy a szabad pénzeszközeinket forgatási célú értékpapírokba helyeztük el, mivel a pénzintézetek magasabb hozamajánlatot tudtak adni, mint a betéti állományra.

A vevő/szállító állomány arányának csökkenése magyarázza a kötelezettségek fedezeti mutatójának javulását. A mutató jól szemlélteti, hogy a Társaság vevői követelése a szállítói kötelezettségeinek többszörösét fedezi.

A dinamikus likviditási mutató növekedését 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 pénzeszközöinket forgatási célú értékpapírokba fektettük, ezzel biztosítva eszközeink likviditását.

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

Mutatószám neve, kiszámításának módja	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
<b>1.) Bruttó termelési érték</b> + Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek ± Aktivált saját teljesítmények	3 114 186 E Ft	3 418 635 E Ft	304 449
<b>2.) Hozzáadott érték</b> <b>(Anyagmentes termelési érték)</b> Bruttó termelési érték - Anyag jellegű ráfordítások	2 516 818 E Ft	2 760 664 E Ft	243 846
<b>3.) Nettó termelési érték</b> Hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	1 984 054 E Ft	2 242 213 E Ft	258 159
<b>4.) Termelési költségszint</b> Összes költség/ Bruttó termelési érték	62,79%	59,92%	-2,87%
<b>5.) Anyaghányad</b> Anyagjellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	19,18%	19,25%	0,07%
<b>6.) Bérköltség hányad</b> Személyi jellegű ráfordítások/ Bruttó termelési érték	26,58%	25,60%	-0,98%
<b>7.) Értékcsökkenési leírás hányad</b> Értékcsökkenési leírás/ Bruttó termelési érték	17,11%	15,17%	-1,94%
<b>8.) Árbevétel arányos üzemi eredmény</b> Üzemi (üzleti) eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele	24,09%	28,25%	4,16%
<b>9.) Eszközhatékonyság</b> Üzemi (üzleti) eredmény/ Eszközök összesen	5,03%	6,31%	1,28%
<b>10.) Eszközarányos eredmény (ROA)</b> Adózott eredmény/ összes eszköz	5,37%	6,83%	1,46%
<b>11.) Saját tőke arányos nyereség (ROE)</b> Adózott eredmény/ saját tőke átlagos értéke	6,08%	7,78%	1,70%
<b>12.) Árbevétel arányos eredmény (ROS)</b> Adózott eredmény/ értékesítés nettó árbevétele	25,73%	30,55%	-3,03%

### Változások

	változás az előző év %-ban	
	2019. évben	2020. évben
Bruttó termelési érték változása:	108,33%	109,78%
Hozzáadott érték változása:	107,94%	109,69%
Nettó termelési érték változása:	112,40%	113,01%

**Szöveges értékelés:**

A Társaság jövedelmi helyzete az előző évhez képest jelentősen javult. A jövedelmezőség javulását az árbevétel növekedése okozta, amely a 2020. évi kedvező vízjárás következménye. A többi mutató változása nem számottevő, a Társaság jövedelmezősége stabil.

**A vezető tisztségviselő és a Felügyelőbizottság járandósága, részükre folvósított előlegek és kölcsönök 2020-ban**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Vezető tisztségviselő	Felügyelőbizottság tagjai	Összesen
Az üzleti év járandóságának bruttó összege	18 266	12 350	30 616
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 2020-ban**

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	66	305 149	119 383	
	Szellemi foglalkozásúak	24	221 722	62 968	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	Fizikai foglalkozásúak	1	2 646	1 726	
	Szellemi foglalkozásúak	3	8 723	5 578	
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>94</b>	<b>538 240</b>	<b>189 655</b>	
<b>Felügyelőbizottsági tiszteletdíj</b>			<b>12 350</b>		
<b>Bérköltség összesen</b>			<b>550 590</b>		

**Kiegészítő tájékoztatás az ellenőrzések eredményéről**

2020. évben a Társaságnál nem történt olyan ellenőrzés, amely során jelentős összegű hibák kerültek volna feltárássra.

**A COVID-19 járvány hatása a beszámolóra**

Felmértük és bemutattuk a járvány hatását a beszámolóra. A Társaság tevékenységére az árbevétel alakulására a partnereink fizetési hajlandóságára nem volt negatív hatással a COVID-19 járvány 2020 évben, a működés folyamatos és zavartalan volt.

**Fordulónap utáni események**

A mérleg fordulónapja után a 2020. évet érintő lényeges esemény nem történt.

## II. Tételes előírások

A vállalkozás képviselőjére a Társaság ügyvezetője jogosult,

aki: Berczkei Sándor  
lakóhelye: 4450 Tiszalök, Kossuth u. 99.

Az éves beszámoló (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet) aláírása az ő kötelezettsége.

A Számviteli törvény előírásainak megfelelően könyvvizsgálatra kötelezettek vagyunk. Társaságnál a könyvvizsgálatot végző adatai az alábbiak:

INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft.  
1074 Budapest, Vörösmarty u. 16-18. A. ép. fszt. 1/F.

Felelős könyvvizsgáló:  
Freiszberger Zsuzsanna  
2440 Százhalombatta, Rózsa u. 7.

Kamarai tagsági száma: 007229

Helyettes könyvvizsgáló:

Móri Ferencné  
1163 Budapest, Somoskő u. 10.

Kamarai tagsági száma: 003356

Könyvvizsgálati díj 2020. évben: 3 450 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.  
Regisztrációs szám: 195910

**Társasági adó alap megállapításához módosító tételek 2020-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)/	518 451
3. A nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege /Tao. tv. 8. § (1) d), 3. sz. melléklet/	1 830
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivétellel /Tao. tv. 8. § (1) e)/	0
5. Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg /Tao. tv. 8. § (1) p)/	0
<b>Összesen:</b>	<b>685 111</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/	268 982
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)/	589
<b>Összesen:</b>	<b>269 571</b>



**Társasági adó fizetési kötelezettség megállapítása a 2020. évre****A társasági adó alap megállapítása:**

Adózás előtti eredmény	1 085 849 E Ft
Adó alapot növelő tételek	685 111 E Ft
Adó alapot csökkentő tételek	269 571 E Ft
Adó alap összesen	1 501 389 E Ft

**A társasági adó kiszámítása:**

Adó alap	1 501 389 E Ft
Társasági adó 9%	135 125 E Ft
Tao tv. 19. § szerint	

Igénybe vehető társasági adó kedvezmény 70%	94 588 E Ft
Tao tv. 23. § (3) szerint	
Igénybe vett adókedvezmény összege	91 891 E Ft
<b>Fizetendő társasági adó:</b>	<b>43 234 E Ft</b>

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
2020.	0	91 891	0	0

**E. CASH FLOW KIMUTATÁS**

adatok E Ft.-ban

Sorszám	Megnevezés	2019.	2020.
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-15. sorok)</b>	<b>832 004</b>	<b>-1 020 185</b>
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	834 759	1 085 849
	ebből: működésre kapott. pénzügyileg rendezett támogatás		
	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)	112 600	101 500
	ebből: pénzeszköz átadás	112 600	101 500
	devizás pénzeszközök átértékelése (+/-)		
	hitelek átértékelése (+/-)		
	kapott osztalék (+/-)		
2.	Korrigált adózás előtti eredmény (+/-)	947 359	1 187 349
3.	Elszámolt amortizáció (+)	532 764	518 451
4.	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés (+)/ értékvesztés (+)		
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	164 830	164 830
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-1 235	0
7.	Véglegesen átadott pénzeszköz (+)	112 600	101 500
8.	Szállítói kötelezettségek változása (+/-)	-25 085	-22 977
	ebből ki nem fizetett beruházási szállító		
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	79 735	-36 444
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	3 699	27 707
11.	Vevő követelés változása (-/+)	-470 201	438 099
12.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	376 779	-2 447 386
13.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-2 004	-27 780
14.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-35 637	-43 234
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-739 000	-778 800
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow 16-20. sorok)</b>	<b>-348 595</b>	<b>-708 619</b>
16.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-349 345	-707 939
	ebből ki nem fizetett beruházási szállító		
17.	Befektetett eszközök eladása (+)	1 235	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-485	-680
20.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow 21-31. sorok)</b>	<b>-112 600</b>	<b>-101 500</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 (tőkeleszállítás) (-)		
26.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszavezetése (-)		
27.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszavezetése (-)		
28.	Rövid lejáratra adott kölcsönök (-)		
29.	Rövid lejáratra adott kölcsönök törlesztése, megszüntetése (+)		
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-112 600	-101 500
31.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása (-)		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III. sorok)</b>	<b>370 809</b>	<b>-1 830 304</b>
32.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+/-)	0	0
	<b>Pénzeszközök az időszak elején</b>	<b>1 972 850</b>	<b>2 343 659</b>
	<b>Pénzeszközök az időszak végén</b>	<b>2 343 659</b>	<b>513 355</b>
	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>370 809</b>	<b>-1 830 304</b>

Tiszalök, 2021. március 01.

AGY

TISZAVÍZ VÍZERŐMŰ KFT.

Bereczkei Sándor  
ügyvezető

Bek