



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### **A Tisza-WTP Kft. tulajdonosának**

#### **Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a Tisza-WTP Kft. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 627 421 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 E Ft –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelősége az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

#### *A könyvvizsgáló felelősége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.



### Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Tisza-WTP Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### Egyéb kérdések

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a mellékelt éves beszámoló a soron következő taggyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a taggyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatásait. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

### Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a Tisza-WTP Kft. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Tisza-WTP Kft. 2013. évi üzleti jelentése a Tisza-WTP Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 8.

Biczó Péter

Üzlettárs

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági sz.: 004957

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.

1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.

Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

Statisztikai számjel: 12905971-3600-113-05

Cégjegyzék szám: 05-09-009864


**Tisza-WTP Kft.**  
2013. december 31.  
**MÉRLEG**

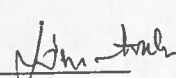
MÉRLEG Eszközök (aktívák)  
A' változat

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
		2012.12.31	2013.12.31
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	1 076 130	940 889
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	0	0
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3. Vagyon értékű jogok	0	0
06.	4. Szellemi termékek	0	0
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	1 076 130	940 889
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	162 832	140 809
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	793 181	658 352
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 947	48 024
14.	4. Tenyésztések	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	62 170	93 704
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sor)	619 158	650 846
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	0	0
29.	1. Anyagok	0	0
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
31.	3. Növendék-hízó és egyéb állatok	0	0
32.	4. Késztermékek	0	0
33.	5. Áruk	0	0
34.	6. Készletekre adott előlegek	0	0
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	24 273	190 898
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 049	136 375
37.	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	50 000
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
39.	4. Váltókövetelések	0	0
40.	5. Egyéb követelések	9 224	4 523
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
45.	2. Egyéb részesedés	0	0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	594 885	459 948
50.	1. Pénztár, csekkek	0	0
51.	2. Bankbetétek	594 885	459 948
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	0	35 686
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	35 686
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
55.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sor)	1 695 288	1 627 421

Keltezés: Budapest, 2014. május 8.

  
 Kiss Attila  
 ügyvezető

  
 Lőrincz Attila  
 ügyvezető

Statistikai számjel: 12905971-3600-113-05

Cégjegyzék szám: 05-09-009864

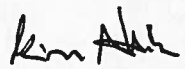
Tisza-WTP Kft.  
2013. december 31.

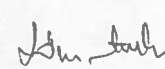
MÉRLEG Források (passzívák)  
A' változat

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év 2012.12.31	Tárgyév 2013.12.31
57.	D. Saját tőke (58. + 60. + 61. + 62. + 63. + 64. + 67. sor)	455 000	455 000
58.	I. JEGYZETT TŐKE	455 000	455 000
59.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	0	0
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0
68.	E. Céltartalékok (69. - 71. sorok)	0	0
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
71.	3. Egyéb céltartalék	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73. + 77. + 86. sor)	1 132 344	1 017 163
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74. - 76. sor)	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedéviszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 85. sor)	797 252	626 010
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	797 252	626 010
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. - 97. sor)	335 092	391 153
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
88.	-ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	173 205	186 615
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 885	5 611
92.	5. Váltótartozások	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	139 999	173 324
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 003	25 603
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99. + 100. + 101. sor)	107 944	155 258
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	56 164	86 164
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	51 780	69 094
101.	3. Halasztott bevételek	0	0
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (57. + 68. + 72. + 98. sor)	1 695 288	1 627 421

Keltezés: Budapest, 2014. május 8.

  
Kiss Attila  
ügyvezető

  
Lőrincz Attila  
ügyvezető

Statisztikai számjel: 12905971-3600-113-05

Cégjegyzék szám: 05-09-009864

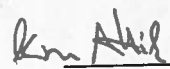
**Tisza-WTP Kft.**  
2013. december 31.  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

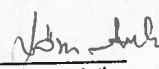
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év 2012	Tárgyév 2013
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 033 350	1 354 087
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	1 033 350	1 354 087
03.	Saját temelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. ± 04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0
	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	387 916	628 216
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	380 508	404 545
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 546	7 301
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	775 970	1 040 062
10.	Béreköltség	0	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
12.	Bérfelrakások	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírások	166 776	166 776
VII.	Egyéb ráfordítások	16 956	19 559
	Ebből: értékvesztés	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>73 648</b>	<b>127 690</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 899	7 385
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	114 204	11 095
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	120 103	18 480
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17 512	9 760
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	61 503	26 631
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. ± 20. + 21.)	79 015	36 391
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)</b>	<b>41 088</b>	<b>-17 911</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)</b>	<b>114 736</b>	<b>109 779</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C. ± D.)</b>	<b>114 736</b>	<b>109 779</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	26 035	25 544
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (± E. - XII.)</b>	<b>88 701</b>	<b>84 235</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	88 701	84 235
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (± F. + 22. - 23.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Keltezés: Budapest, 2014. május 8

  
 Kiss Attila  
 ügyvezető

  
 Lőrincz Attila  
 ügyvezető

## **I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE**

A Tisza-WTP Vízelőkészítő és Szolgáltató Kft. egyszemélyes Társaság, tulajdonosa a Sinergy Energiaszolgáltató, Beruházó és Tanácsadó Kft., amely az ELMŰ Nyrt. és az ÉMÁSZ Nyrt. közös vezetési vállalata.

A Társaság törzstőkéje 455.000 E Ft.

A Társasági szerződés kelte: 2002. szeptember 19. A Társasági Szerződés utolsó módosítása 2013. november 19. amikor a Társaság törzstőkéjét a tulajdonos Sinergy Kft. 50.000.000 Ft-tal 455.000.000 Ft-ról 405.000.000 Ft-ra csökkentette.

A Társaság a működését 2003. november 21-én kezdte meg, de 2002-ben és 2003. november 21-ig alaptevékenységet nem végzett, árbevétele ebben az időszakban nem volt, 2002-ben és 2003. november 21-ig kiadásai közül a beruházás érdekében felmerült költségek a befejezetlen beruházások között kerültek kimutatásra. A vízkezelőben előállított sótalan vizet a Hosszú-távú Tápvíz Szolgáltatási Szerződés keretében kizárólag a TVK Nyrt., valamint az ÉMÁSZ Nyrt. és TVK Nyrt. közös tulajdonában álló TVK-Erőmű Kft. vételezi.

A Társaság főtevékenysége:

- Víztermelés, -kezelés, -ellátás.

A Társaság bejegyzett székhelye: 3580 Tiszaújváros, Ipartelep 2069/3. hrsz.

A Társaság 100%-ban a Sinergy Kft. tulajdonában van.

## **II. SZÁMVITELI RENDSZER, SZÁMVITELI POLITIKA**

### **a) Általános információk**

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A Társaságnál az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévét követő év január hó 31. napja.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A Társaság a Számviteli Törvény 155. § alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A Kft. választott könyvvizsgálója a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy Biczó Péter, kamarai tagsági száma 004957.

**Tisza-WTP Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**(adatok E Ft-ban)**

A Társaság a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletének „A” változatában előírtaknak megfelelő tagolásban készíti el.

A Társaság „A” típusú eredménykimutatást készít összköltség eljárással.

Az éves beszámoló aláírására Lőrincz Attila ügyvezető (1094 Budapest, Liliom utca 30. II.em.6.) és Kiss Attila ügyvezető (1132 Budapest, Váci út 34. V/2/A) együttesen jogosult. Az aláírásra jogosult személyében nem történt változás az előző évhez képest.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok végrehajtását, az éves beszámoló elkészítését Kósa András gazdasági igazgató látja el. A tevékenység ellátására jogosító engedély száma: 157674.

A Számviteli Politika szabályozza a jelentős összegű hiba fogalmát. Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) - összege meghaladja a Társaság mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, ebben az esetben 1 millió forint. 3.§ (3).

**b) Értékelési elvek, eljárások**

**Amortizáció elszámolása**

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök használatbavételkor –minden esetben– egy összegben leírásra kerülnek a Számviteli törvény 80. § (2) bekezdésében biztosított lehetőség alapján.

A 100 ezer forint feletti bekerülési értékű tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés megállapításának lépései:

1. az adott eszköz hasznos élettartamának megállapítása;
2. a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték, mint maradványérték becslése.

A Társaság fő tevékenységének eszközeinél – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számol. A tárgyi eszközök összértékén belül a többi eszközcsoporthoz aránya nem képvisel jelentős mértéket, ezért a maradványérték ezeknél az eszközöknél is nulla.

**Tisza-WTP Kft.**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**(adatok E Ft-ban)**

3. Az értékcsökkenési leírás alapja a bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték. A bekerülési érték leírása a használati idő, hasznos élettartam figyelembevételével kialakított kulcsokkal, lineáris leírási mód alapján történik.

Az értékcsökkenési leírás költségként való elszámolásának kezdete a rendeltetésszerű használatbavételt (üzembe helyezést) követő első nap.

A Társaságnál a tárgyi eszköz rendeltetésszerű használatbavételének, üzembe helyezésének időpontja a sikeres próbaüzem befejezése, a kereskedelmi üzem kezdő napja.

### **Készletek értékelése**

A vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre.

A bekerülési érték a Számviteli törvény 47. § (1) - (4) pontja alapján meghatározott érték: a beszerzési ár módosítva a kapcsolódó (járulékos) tételekkel.

Ha a számla a raktárba történő beszállításig nem érkezik meg, akkor a szerződés (megrendelés) szerint ismert tételek alapján kell a készletet állományba venni a Számviteli törvény 47. § (9) bekezdése alapján és a számla beérkezésekor a különbözet:

- ha jelentős, módosítja a bekerülési értéket,
- ha nem jelentős, az árkülönbözeti számlán keresztül egyéb bevételként, vagy egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A Társaság a számviteli alapelveknek megfelelően csak értékbeni nyilvántartást vezet.

### **Követelések értékelése**

A követeléseket egyedileg értékeljük. Az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartásra alapozzuk.

A követelések és követelés jellegű aktívák körében az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását a Számviteli törvény 55. §-ában foglalt szabályok szerint kell elvégezni.

### **Árfolyamváltozások elszámolási módja**

Bekerüléskor:

- a szerződés szerinti teljesítés napjára, illetve a bekerülés napjára vonatkozó valamennyi devizaeszközt és devizakötelezettséget az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.



**Tisza-WTP Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**(adatok E Ft-ban)**

Pénzügyi teljesítéskor:

- a pénzügyi tranzakciót lebonyolító pénzintézet által közzétett, kötelezettség esetében a hivatalos deviza eladási, követelés esetében a hivatalos deviza vételi árfolyamon kell forintra átszámítani.

Mérleg fordulónapi értékelés:

- A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket fordulónapi MNB által közzétett hivatalos árfolyamra át kell értékelni.

Az összevont átértékelési különbözet elszámolása:

- Árfolyamveszteség esetén pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai,
- Árfolyamnyereség esetén pénzügyi műveletek egyéb bevételei.

**c) Tárgyi eszközök**

A Társaságnál a jelentős eszközkörbe az ipari vízkezelő berendezések tartoznak. A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.

A Vízkezelő mű értékcsökkenése:

- 15 év 6,67%

A tárgyi eszközöket a Számviteli törvény előírásainak megfelelően a Társaság egyedileg értékeli, az egyedi értékelést egyedi nyilvántartásra építi.

**d) Követelések**

A Társaság a követeléseket egyedileg értékeli. Az egyedi értékelést egyedenkénti nyilvántartás támasztja alá.

**e) Árbevétel**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

**f) Társasági adó**

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

**g) Változások a számviteli politikában**

Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája

Tisza-WTP Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**(adatok E Ft-ban)**

**III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS**

2013. december 31.		adatok eFt-ban	
AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV	
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	73 648	127 690	
Pénzügyi műveletek eredménye	41 088	-17 911	
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>114 736</b>	<b>109 779</b>	
Adózott eredmény	88 701	84 235	
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	7,13%	9,43%
	Értékesítés nettó árbevétele		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	19,49%	18,51%
	Saját tőke		
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	5,23%	5,18%
	Eszközök összesen		

Tisza-WTP Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**(adatok E Ft-ban)**

2013. december 31.

Adatok eFt-ban

<b>A</b> <b>KÖLTSÉGSZERKEZET</b> <b>ALAKULÁSA</b>	<b>Előző év</b>		<b>Tárgyév</b>	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	1 033 350	100	1 354 087	100
<b>Összes árbevétel</b>	<b>1 033 350</b>	<b>100</b>	<b>1 354 087</b>	<b>100</b>
Anyagköltség	387 916	37,54	628 216	46,39
Igénybevett szolgáltatások értéke	380 508	36,82	404 545	29,88
Egyéb szolgáltatások értéke	7 546	0,73	7 301	0,54
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>775 970</b>	<b>75,09</b>	<b>1 040 062</b>	<b>76,81</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Értékcsökkenési leírás	166.776	16,14	166 776	12,32
Egyéb ráfordítások	16 956	1,64	19 559	1,44
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>959 702</b>	<b>92,87</b>	<b>1 226 397</b>	<b>90,57</b>
<b>Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye</b>	<b>73 648</b>	<b>7,13</b>	<b>127 690</b>	<b>9,43</b>

**A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói****2013. december 31.**

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.} + \text{B.II.}}{\text{F.III.}}$	1,85	1,66
Pénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.}}{\text{F.III.}}$	1,78	1,18
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	284 065 EFt	259 693 EFt
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.} + \text{B.II.2.}}{\text{Er.I./365}}$	5 nap	37 nap

**A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói****2013. december 31.**

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D	40,18%	44,73%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D	100,00%	100,00%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	D	42,28%	48,36%
	Befektetett eszközök	A		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	173,81%	144,56%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	A	63,48%	57,81%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

**IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ**

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

<b>1. Tárgyi eszközök</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>940 889</b>
	<b>2012.12.31</b>	<b>1 076 131</b>

	2013.01.01			2013.12.31
	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
<b>Bruttó érték</b>				
Főépület	284 493	1	0	284 494
Kámentő, hulladékvíz medence	26 907	0	0	26 907
Külső közmű	18 803	0	0	18 803
Telek	33 262	0	0	33 262
<b>Épületek</b>	<b>363 465</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>363 466</b>
Előszűrő	15 755	0	0	15 755
Ultraszűrők	677 480	0	0	677 480
Fordított ozmózis berendezések	356 537	0	0	356 537
Kevertágyas ioncserélők	125 201	0	0	125 201
Vegyszer-rendszer berendezések	162 741	0	0	162 741
Gépészeti berendezések, tartályok	481 089	0	0	481 089
Villamosberendezések	202 615	0	0	202 615
<b>Termelő berendezések</b>	<b>2 021 418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 021 418</b>
Irányítástechnikai rendszer	146 931	0	0	146 931
Klíma Berendezés	845	0	0	845
Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	147 776	0	0	147 776
<b>Beruházások, felújítások összesen</b>	<b>62 170</b>	<b>31 534</b>	<b>0</b>	<b>93 704</b>
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>2 594 829</b>	<b>31 535</b>	<b>0</b>	<b>2 626 364</b>
<b>Értékcsökkenés</b>				
Főépület	172 858	18 976	0	191 834
Kámentő, hulladékvíz medence	16 352	1 794	0	18 146
Külső közmű	11 423	1 254	0	12 677
Telek	0	0	0	0
<b>Épületek</b>	<b>200 633</b>	<b>22 024</b>	<b>0</b>	<b>222 657</b>
Előszűrő	9 575	1 051	0	10 626
Ultraszűrők	411 646	45 188	0	456 834
Fordított ozmózis berendezések	216 636	23 781	0	240 417
Kevertágyas ioncserélők	76 074	8 351	0	84 425
Vegyszer-rendszer berendezések	98 885	10 855	0	109 740
Gépészeti berendezések, tartályok	292 315	32 089	0	324 404
Villamosberendezések	123 106	13 514	0	136 620
<b>Termelő berendezések</b>	<b>1 228 237</b>	<b>134 829</b>	<b>0</b>	<b>1 363 066</b>
Irányítástechnikai rendszer	89 255	9 800	0	99 055
Klíma berendezés	574	123	0	697
Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	89 829	9 923	0	99 752
<b>Beruházások, felújítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>1 518 699</b>	<b>166 776</b>	<b>0</b>	<b>1 685 475</b>

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET****(adatok E Ft-ban)**

	Nyitó állomány E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró állomány E Ft
<b>Nettó érték</b>				
Főépület	111 635	1	18 976	92 660
Kármentő, hulladékvíz medence	10 555	0	1 794	8 761
Külső közmű	7 380	0	1 254	6 126
Telek	33 262	0	0	33 262
<b>Épületek</b>	<b>162 832</b>	<b>1</b>	<b>22 024</b>	<b>140 809</b>
Előszűrő	6 180	0	1 051	5 129
Ultraszűrők	265 834	0	45 188	220 646
Fordított ozmózis berendezések	139 901	0	23 781	116 120
Keverőgyas ioncserélők	49 127	0	8 351	40 776
Vegyszer-rendszer berendezése	63 856	0	10 855	53 001
Gépészeti berendezések, tartályok	188 774	0	32 089	156 685
Villamosberendezések	79 509	0	13 514	65 995
<b>Termelő berendezések</b>	<b>793 181</b>	<b>0</b>	<b>134 829</b>	<b>658 352</b>
Irányítástechnikai rendszer	57 676	0	9 800	47 876
Klíma berendezés	271	0	123	148
<b>Egyéb berendezések, felszerelések, járm</b>	<b>57 947</b>	<b>0</b>	<b>9 923</b>	<b>48 024</b>
<b>Beruházások felújítások összesen</b>	<b>62 170</b>	<b>31 534</b>	<b>0</b>	<b>93 704</b>
<b>NETTÓ ÉRTEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 076 130</b>	<b>31 535</b>	<b>166 776</b>	<b>940 889</b>

Beruházások, felújítások során a Vízelőkészítő mű üzembiztonságát fokozó és folyamatos üzem melletti, a karbantartási munkák elvégzését biztosító beruházás került elszámolásra. A beruházás előreláthatólag 2014. III. negyedévében befejeződik be.

Terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

2. Követelések	2013.12.31	190 898 E Ft
	2012.12.31	24 273 E Ft
	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 049	136 375
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	50 000
Egyéb követelések	9 224	4 523
<b>Összesen</b>	<b>24 273</b>	<b>190 898</b>

Az egyéb követeléseket az innov.járulék, vízterhelési járulék, építményadó és helyi iparüzési adó, társasági adó követelés, és szállítói jóváíró számla teszik ki.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET****(adatok E Ft-ban)**

3. Pénzeszközök	2013.12.31	459 948 E Ft
	2012.12.31	594 885 E Ft
	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
Működési számla - EURO	417 536	256 892
Működési számla - Ft	82 913	105 674
Lekötött betét	94 423	97 288
Adósságszolgálati tartalékszám	13	94
<b>Bankbetétek összesen:</b>	<b>594 885</b>	<b>459 948</b>

A pénzeszközök teljes egészében bankbetétek.

4. Aktív időbeli elhatárolások	2013.12.31	35 686 E Ft
	2012.12.31	0 E Ft
	2012. december 31. E Ft	2013. december 31. E Ft
2013-as RÁD elszámolás	0	35 686
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>0</b>	<b>35 686</b>

Az aktív időbeli elhatároláson a 2013-as RÁD elszámolás elhatárolása szerepel.

5. Saját tőke	2013.12.31	455 000 E Ft
	2012.12.31	455 000 E Ft

A saját tőkén belüli változások 2013. során az alábbiak voltak:

E Ft-ban	2012.12.31	Növ.	Csök.	2013.12.31
Jegyzett tőke	455 000	0	0	455 000
Eredménytartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>455 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>455 000</b>

2013-ban kifizetésre került a 2012-es osztalék 88.701 E Ft értékben. A 2013-as adózás utáni eredmény 84.235 E Ft.

<b>6. Kötelezettségek</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>1 017 163 E Ft</b>
	<b>2012.12.31</b>	<b>1 132 344 E Ft</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>626 010 E Ft</b>
	<b>2012.12.31</b>	<b>797 252 E Ft</b>

**Hitelek és kölcsönök**

<b>A hitel típusa</b>	<b>Éven belül E Ft</b>	<b>2-5 év E Ft</b>	<b>5 éven túl E Ft</b>	<b>Összesen E Ft</b>	<b>Kamatláb %</b>
Beruházási és fejlesztési hitelek	186 615	626 010	0	812 625	változó

A Tisza-WTP Kft. az általa működtetett Tiszaújvárosi TVK Vízelvezető projekt megvalósítása érdekében az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt.-vel 2002. december 17-én hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési projekthitel-szerződést kötött 8.000.000 EUR és 350.000.000 Ft (ÁFA-hitel) összegben. A Társaság a projekthitel keretből 7.340.000 EUR összeget hívott le a rendelkezésre tartási időszak (2003. december 29.) végéig. A projekthitelből 2013. év során 175.564 E Ft összeget törlesztett a Társaság. A hitel lejárat: 2017. december 15. A Tisza-WTP Kft. mint Hitelfelvevő és az OTP Bank, mint Szervező, Ügynök és Számlavezető Bank, valamint az MKB mint Hitelnyújtó között létrejött Hitelkeretszerződés alapján az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt engedményezte valamennyi jogát és átruházta valamennyi jogát és kötelezettségét a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt részére 2008. szeptember 8-án. 2008. szeptember 18-án az ügynöki és számlavezetői banki funkciók is átadásra kerülnek, így a jövőben ezen feladatokat a K&H fogja ellátni. A részesedés átruházás valamennyi költségét természetesen a finanszírozó bankok viselték.

A projekthitel átruházás időpontjában fennálló összegének megfelelően a Felek a jelzálogot törölték az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank terhére és a zálognyilvántartásban bejegyzésre került a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt. javára a kötelezettségek teljesítésének biztosítékként - természetben Tiszaújváros Belterület 2069/3 helyrajzi számú 4869 négyzetméter területű ingatlanon.

A hosszú lejáratú kötelezettségek közül 186 615 E Ft átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mert a tárgyévet követő évben visszafizetésre kerül.



	<u>2013.12.31</u>	<u>391 153 E Ft</u>
	2012.12.31	335 092 E Ft
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
	<u>2012.</u>	<u>2012.</u>
	december 31.	december 31.
	E Ft	E Ft
Rövid lejáratú hitelek	173 205	186 615
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 885	5 611
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	139 999	173 324
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 003	25 603
<b>Összesen:</b>	<u>335 092</u>	<u>391 153</u>

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a tulajdonos Sinergy Kft. felé fennálló szállítói tartozást 89.089 E Ft-ot és a Sinergy Kft-nek kifizetésre kerülő 84 235 E Ft osztalékot tartalmazzák.

	<u>2013.12.31</u>	<u>155 258 E Ft</u>
	2012.12.31	107 944 E Ft
<b>7. Passzív időbeli elhatárolások</b>		

A költségek passzív időbeli elhatárolása a beruházási és fejlesztési hitel 2013. december 31-ig fizetendő kamatát 356 E Ft összegben, energia-, karbantartási és vegyszer költségeket 67 749 E Ft összegben, 150 E Ft tűzvédelmi szolgáltatást és a könyvvizsgálati díjat 839 E Ft összegben tartalmazza. A társaság egy biztonságnövelő beruházás végrehajtását tervezi, melynek előkészületei ebben az évben megtörténtek. A bevételek passzív időbeli elhatárolásán szereplő 86 164 E Ft ezen beruházással kapcsolatban fizetett teljesítménydíj – az összemérhetőség elvének megfelelő – összegét tartalmazza.

	<u>2013.</u>	<u>1 354 087 E Ft</u>
	2012.	1 033 350 E Ft
<b>8. Értékesítés nettó árbevétele</b>		

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Tápvíz teljesítménydíj	644 371	724 297
Hibaelhárítás továbbszámlázása	1 063	1 574
Tápvíz vízdíj	387 916	628 216
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<u>1 033 350</u>	<u>1 354 087</u>

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET****(adatok E Ft-ban)**

<b>9. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2013.</b>	<b>1 040 062 E Ft</b>
	<b>2012.</b>	<b>775 970 E Ft</b>

Az anyagjellegű ráfordítások főbb összetevői:

	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>
Anyagköltség	387 916	628 216
Igénybe vett szolgáltatások értéke	380 508	404 545
Egyéb szolgáltatások értéke	7 546	7 301
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>775 970</b>	<b>1 040 062</b>

	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>
Energiaköltség (víz, gőz, villamos energia)	387 916	628 216
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési díj	234 631	245 040
Karbantartási költségek	136 461	154 197
Biztosítás	7 210	6 448
Egyéb	9 752	6 161
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>775 970</b>	<b>1 040 062</b>

A Társaság 2013-ban könyvvizsgálatra 2 038 EFt költséget számolt el.

<b>10. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2013.</b>	<b>19 559 E Ft</b>
	<b>2012.</b>	<b>16 956 E Ft</b>

	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>
Fizetett helyiadó	14 026	15 634
Költségvetésnek, alapoknak fizetett adók, járulékok	2 930	3 885
Fizetett bírságok	0	40
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>16 956</b>	<b>19 559</b>

<b>11. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>2013.</b>	<b>-17 911 E Ft</b>
	<b>2012.</b>	<b>41 088 E Ft</b>

	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>
A beruházási hitel után fizetendő kamat	-17 512	-9 760
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamvesztése	-61 503	-26 631
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	5 899	7 385
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamnyeresége	114 204	11 095
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>41 088</b>	<b>-17 911</b>

**V. ADÓZÁS**

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

	2012		2013	
	Társasági adó	E Ft Különadó	Társasági adó	E Ft Különadó
Adózás előtti eredmény	114 736	0	109 779	0
Módosítások				
- Növekedések	166 776	0	166 816	0
Fizetett bírságok	0	0	40	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	166 776	0	166 776	0
- Csökkenések	21 159	0	21 159	0
Adótörvény alapján értékcsökkenés	21 159	0	21 159	0
Iparüzési adó elszámolható kedvezménye	0	0	0	0
Előző évről áthozott veszteség felhasználása	0	0	0	0
Korrigált adóalap	260 353	0	255 436	0
Adókulcs (%)	19	4	19	0
Adókulcs (%)	10		10	
Tárgyévi adó	26 035	0	25 544	0
Elhatárolható adóvesztés	0	0	0	0

A társasági adó kiszámítása az 1996. évi LXXI. Tv. 19 § alapján történt.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Tisza-WTP Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**(adatok E Ft-ban)**

**VI. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK**

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította a részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal:

<b>A vállalat/vállalatcsoport neve</b>	<b>2013. évi egyenleg E Ft</b>	<b>2013. évi nettó szállítói forgalom E Ft</b>
<b>Anyavállalat</b>	<b>67 717</b>	<b>384 793</b>
- üzemeltetési és karbantartási díj	34 057	294 987
- igazgatási díj	13 819	21 762
- továbbszámolt szolgáltatás	19 841	67 100
- egyéb	0	944

**VII. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGE:**

A Társaság a vízjogi üzemeltetési engedélyt 2004. május 27-én kapta meg.

A talajra lényegi környezeti kockázat nincs, a kialakított és beépített műszaki védelem megakadályozza a talaj szennyeződését. A talajvíz a létesítmény üzemeltetése előtt már erősen szennyezett volt. A kárelhárítás a TVK Nyrt. feladata és felelőssége. A Társaság a talajvizet nem szennyezi. A talajvíz és a talaj szennyeződését a műszaki védelem megakadályozza. A felszíni vízbefogadóra, a Tisza folyóra terjedő negatív hatása nem haladja meg az előírt határértéket. A tevékenység során szennyezett levegő nem kerül kibocsátásra. Zajkibocsátása általában nem haladja meg az előírt határértékeket, a dolgozókat nem éri káros zajterhelés. Minimális mennyiségű veszélyes hulladékot termel, azt folyamatosan elszállítják. A létesítmény eddigi működése során nem történt olyan említésre méltó esemény, amely a környezetet károsította volna.

A Tisza-WTP Kft. működésének környezeti kockázata alacsony.

**VIII. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG**

Az ügyvezetők a 2013. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyósított.

A Társaságnak 2013-ban nem volt munkavállalója.

**IX. JOGI ELJÁRÁSOK**

A Társaság ellen nem folyik jelentősebb peres eljárás.

**X. MÉRLEG FORDULÓNAPJÁT KÖVETŐ ESEMÉNYEK**

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2013. december 31-i beszámolóját.

**IX. CASH FLOW**

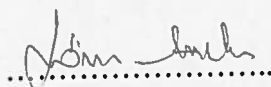
		<b>2012.</b>	<b>2013.</b>
<b>0.</b>	<b>Nyitó egyenleg</b>	<b>488 613</b>	<b>594 885</b>
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)</b>	<b>404 890</b>	<b>54 429</b>
±	Adózás előtti eredmény	114 736	109 779
+	Elszámolt amortizáció	166 776	166 776
±	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
±	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
±	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
±	Szállítói kötelezettség változása	6 758	-2 274
±	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-700	44 925
±	Passzív időbeli elhatárolások változása	77 177	47 314
±	Vevőkövetelés változása	117 466	-171 326
±	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-1 546	4 701
±	Aktív időbeli elhatárolások változása	38 959	-35 686
-	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-26 035	-25 544
-	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-88 701	-84 235
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow)</b>	<b>-57 643</b>	<b>-31 534</b>
-	Befektetett eszközök beszerzése	-57 643	-31 534
-	Részesedések leányvállalatokban	0	0
+	Befektetett eszközök eladása	0	0
+	Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow)</b>	<b>-240 975</b>	<b>-157 832</b>
+	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
+	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
+	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
+	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
+	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
-	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
-	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
-	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-240 975	-157 832
-	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
-	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
±	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>106 272</b>	<b>-134 937</b>
<b>V.</b>	<b>Záróegyenleg</b>	<b>594 885</b>	<b>459 948</b>

Tisza-WTP Kft.

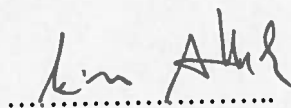
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**(adatok E Ft-ban)**

Budapest, 2014.május 8..



Lőrincz Attila  
ügyvezető



Kiss Attila  
ügyvezető

# ÜZLETI JELENTÉS 2013.

## *Tisza-WTP Kft.*

### **1. A Társaság tevékenysége**

A tiszaujvárosi székhelyű Tiszai Vegyi Kombinát Nyrt. Közép-Európa vezető petrokkémiai vállalata, Magyarország egyetlen poliolefint gyártó cége. A vegyipari folyamatok nagy energia-, illetve vízigénye következtében egyben az ország egyik legnagyobb hő- és sóalan víz fogyasztója.

A TVK Nyrt. petrokkémiai fejlesztései és a TVK-Erőmű, mint új fogyasztó belépése jelentősen megnövelték a TVK Nyrt. sóalan víz igényét. Ezen változások, továbbá az egyre szigorodó környezetvédelmi előírások miatt a TVK Nyrt. a meglévő vízelőkészítő leállításáról, valamint a vízszolgáltatás kiszervezéséről döntött, és felkérte a Sinergy Kft.-t, hogy biztosítsa a TVK Nyrt. sóalan víz hosszú távú igényének kielégítését egy új vízkezelő létesítmény megvalósítása, tulajdonlása, üzemeltetése és karbantartása által.

A beruházás megvalósítása önálló projektársaság létrehozásával történt (Tisza-WTP Kft.), mely 100%-ban a Sinergy Kft. tulajdonát képezi.

### **2. Beruházások**

A vízelőkészítő mű kivitelezésének tervezését a jó hírű és ilyen beruházások terén tapasztalattal rendelkező helyi magyar fővállalkozó, a német GEA csoporthoz tartozó, EGI Rt. (Energia Gazdasági Intézet) végezte. A főberendezéseket (3,2 M EUR) az EGI nevesített alvállalkozója, a Zenon Systems Kft. szállította. A Zenon Systems Kft. a torontói székhelyű Zenon Environmental Inc. közép- és kelet európai képviselőjét látja el. Tevékenysége kiterjed vízkezelő berendezések komplett tervezésére, előállítására, szállítására, helyszíni szerelésére és üzembe helyezésére.

A feldolgozandó alapanyag nagyobb részben a Tiszából vételezett nyersvízből, kisebb részben a TVK Nyrt. területéről összegyűjtött kondenz vizekből áll. A vízkezelőben előállított sóalan vizet a hosszú távú Tápvíz Szolgáltatási Szerződés keretében kizárólag a TVK Nyrt., valamint az ÉMÁSZ Nyrt. és TVK Nyrt. közös tulajdonában álló TVK-Erőmű Kft. vételezi.



A Társaság a működését 2003. november 21-én kezdte meg.

Az aktivált berendezések a következők:

Telek	33 M Ft
Épületek	330 M Ft
Termelő berendezések	2.022 M Ft
<u>Irányítástechnikai rendszer</u>	<u>147 M Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>2.532 M Ft</b>

A beruházás Euro-alapú finanszírozásban valósult meg, 25%-os saját tőke befektetéssel:

Saját tőke (25%)	2.425.000 Euro
<u>Idegen tőke (75%)</u>	<u>7.340.000 Euro</u>
Összesen:	9.765.000 Euro

A saját forrást a Sinergy Kft. tőkeemelés formájában bocsátotta rendelkezésre. A beruházás finanszírozását az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt. és a Magyar Külkereskedelmi Bank Nyrt. alkotta szindikátus végezte, azonban 2008. szeptember 8-i értéknappal az OTP Bank a Hitelkeretszerződésben meglévő részesedését a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-re ruházta. Az átruházással közel egyidőben - 2008. szeptember 18-án - az ügynöki és számlavezetői banki funkciók is átadásra kerültek. A társaság jegyzett tőkéje 2008. június 3-án 40,0 M Ft-tal, majd 2011. május 26-án ismét 40,0 M Ft-tal - amely összegek a tulajdonos Sinergy Kft. részére kifizetésre kerültek - 455,0 M Ft-ra csökkent.

A társaság meghatározta a Vízelőkészítő Mű üzembiztonságát fokozó és folyamatos üzem melletti, a karbantartási munkák elvégzését biztosító szükséges és elégséges műszaki tartalmakat – biztonságnövelő beruházás címén. 2013-ig a Tisza-WTP Kft. a fenti beruházásra 93,7 M Ft számolt el.

A vízkezelő üzem üzemeltetését hosszú távú szerződés alapján a Sinergy Kft. végzi. Az üzemeltetési és karbantartási díj magában foglalja a főberendezések és egyéb berendezések karbantartását, valamint a hibaelhárítás és felújítás költségeit. Az elszámolás a projektársaság és a felhasználók között ún. „pass through” elven működik, melynek keretében a projektársaság valamennyi változó költségét, úgy mint a felhasznált nyers víz, vegyszerek, kondenz víz, villamos- és hőenergia költségét számlázza tovább. A

projekttársaság fix költségeinek fedezetére a TVK Nyrt. és a TVK-Erőmű Kft. rendelkezésre állási díjat fizet.

### **3. A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenysége**

A Társaság a vízjogi üzemeltetési engedélyt 2004. május 27-én kapta meg.

A talajra lényegi környezeti kockázat nincs, a kialakított és beépített műszaki védelem megakadályozza a talaj szennyeződését. A talajvíz a létesítmény üzemeltetése előtt már erősen szennyezett volt. A kárelhárítás a TVK Nyrt. feladata és felelőssége. A Társaság a talajvizet nem szennyezi. A talajvíz és a talaj szennyeződését a műszaki védelem megakadályozza. A felszíni vízbefogadóra, a Tisza folyóra terjedő negatív hatása nem haladja meg az előírt határértéket. A tevékenység során szennyezett levegő nem kerül kibocsátásra. Zajkibocsátása általában nem haladja meg az előírt határértékeket, a dolgozókat nem éri káros zajterhelés. Minimális mennyiségű veszélyes hulladékot termel, azt folyamatosan elszállítják. A létesítmény eddigi működése során nem történt olyan említésre méltó esemény, amely a környezetet károsította volna.

A Tisza-WTP Kft. működésének környezeti kockázata alacsony.

### **4. Árbevétel alakulása**

2013. évben 2.114.580m<sup>3</sup> sótalan vizet állított elő.

A Társaság 2013-ban 1.354,1 M Ft-os árbevételt realizált. Ebből a TVK Nyrt. és a TVK-Erőmű Kft. 724,3 M Ft teljesítménydíjat és 628,2 MFt vízdíjat fizetett. Ezen felül kiszámlázásra került 1,6 M Ft szerződés szerinti hibaelhárítási díj. A szerződés által rögzített teljesítménydíj fedezi a projekttársaság fix költségeit, és a ténylegesen felhasznált teljesítménytől függetlenül évente meghatározásra kerül. A vízdíj fedezi a sótalan víz előállításának változó költségeit.

## **5. Költségek és ráfordítások**

A Társaság anyagjellegű ráfordításainak összege 1.040,0 MFt, amely 628,2 M Ft víz, gőz, vegyszer és villamos energia költségeket, az anyavállalatnak fizetett 321,8 M Ft üzemeltetési és karbantartási díjat, valamint 90,0 M Ft összegű egyéb, igénybe vett szolgáltatásokat tartalmaz.

Mivel az üzemeltetést és karbantartást a Sinergy Kft. végzi, a Társaságnak nincs üzemeltetési személyzete. A Sinergy Kft. 11 dolgozót vett fel és képzett ki a Tisza-WTP Kft. üzemeltetési és karbantartási feladatainak ellátására.

2013-ban az értékcsökkenési leírás összege 166,8 M Ft volt.

A Tisza-WTP Kft. az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt.-vel 2002. december 17-én hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési projekthitel-szerződést kötött 8.000.000 EUR összegben és 350.000.000 Ft (ÁFA-hitel) összegben. A Társaság a projekthitel keretből 7.340.000 EUR összeget hívott le a rendelkezésre tartási időszak (2003. december 29.) végéig. A hitel lejáratá 2017. december 15.

A projekthitelhez kapcsolódóan 2013. évben 173,2 M Ft hiteltörlesztésre és 9,8 M Ft kamatfizetésre került sor. Az üzleti évben elszámolásra került 41,6 M Ft árfolyamvesztés, valamint 26,1 M Ft árfolyamnyereség.

## 6. Eredmény

A Társaság 109,8 M Ft adózás előtti eredménnyel zárta a 2013-as üzleti évet. Az adózott eredmény 84,2 M Ft. Osztalékfizetés 84,2 M Ft.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2013. december 31-i beszámolóját.

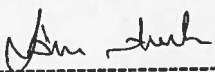
A Társaság tevékenységében nem várható a jövőben jelentős változás.

### Javaslat az eredmény felhasználására

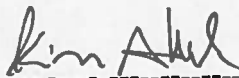
Az Ügyvezetés a 2013. évi mérleg és eredménykimutatás alapján 1.627.421 E Ft mérlegfőösszeg és 84.235 eFt adózott eredmény megállapítását javasolja.

Az Ügyvezetés javasolja 84.235 eFt osztalék kifizetését.

Budapest, 2014. május 8.



Lőrincz Attila  
ügyvezető



Kiss Attila  
ügyvezető