

Tisza-WTP Vízkezelő és Szolgáltató Kft.

*Egyszerűsített éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés*

2016. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tisza-WTP Vízkezelő és Szolgáltató Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Tisza-WTP Vízkezelő és Szolgáltató Kft. (a „Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 960.225 E Ft, az adózott eredmény 144.815 E Ft nyereség, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó –Magyarországon hatályos –törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

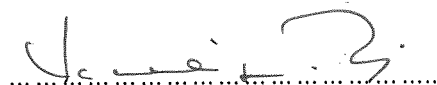
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

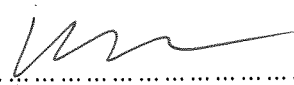
- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. január 31.



.....
Horváth Tamás
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083



.....
dr. Hraby Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 007118

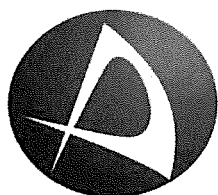
12905971-3600-113-05
Statisztikai számjel

05-09-009864
Cégjegyzékszám

Tisza-WTP Kft.
a vállalkozás megnevezése

3580 Tiszújváros, Ipartelep 2069/3 hrsz.
a vállalkozás címe

2016. december 31.



alteo group
YOUR POWERFUL PARTNER

Budapest, 2017. Január 31.

Tisza-WTP Kft.
MÉRLEG "A" változat

12905971-3600-113-05
Statisztikai számjel

05-09-009864
Cégjegyzék száma

2016. december 31.

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
1	A. Befektetett eszközök	677 388	499 618
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	677 388	499 618
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
5	B. Forgóeszközök	491 060	380 490
6	I. KÉSZLETEK	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	79 175	74 067
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	411 885	306 423
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	46 535	80 117
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 214 983	960 225

Források (Passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	2015.12.31.	2016.12.31.
12	D. Saját tőke	475 836	434 815
13	I. JEGYZETT TŐKE	405 000	290 000
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	0	0
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
20	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	70 836	144 815
21	E. Céltartalékok	0	0
22	F. Kötelezettségek	574 738	390 489
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	232 358	0
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	342 380	390 489
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	164 409	134 921
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 214 983	960 225

Budapest, 2017. Január 31.

Varga Viktor Kiss Attila
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2015.01.01. - 2015.12.31.	2016.01.01. - 2016.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 321 766	1 249 057
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	4	0
	<i>ebből: visszairt értékesítés</i>	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	988 502	865 504
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0
VI.	Értéksökkenési leírás	221 731	190 691
VII.	Egyéb ráfordítások	16 506	14 118
	<i>ebből: értékesítés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	95 031	178 744
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	28 816	6 303
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	26 591	9 024
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 225	- 2 721
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	97 256	176 023
X.	Adófizetési kötelezettség	26 420	31 208
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	70 836	144 815

Budapest, 2017. Január 31.



Varga Viktor

Kiss Attila

a vállalkozás ügyvezetői

I. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE

A Társaságra vonatkozó főbb adatok	
Neve:	Tisza-WTP Vízelőkészítő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye	3580 Tiszaújváros, Ipartelep 2069/3. Hrsz.
Céjegyzékszám	05-09-009864
Adószáma	12905971-2-05
Főtevékenysége	TEÁOR 3600'08 - Víztermelés, -kezelés, -ellátás
Törzstőke a 2016.01.01. napján	405.000 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	290.000 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló Kft.

A Tisza-WTP Vízelőkészítő és Szolgáltató Kft. egyszemélyes Társaság, tulajdonosa a Sinergy Energiaszolgáltató, Beruházó és Tanácsadó Kft. (Cg.: 01-09-680396), amely az ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt. (Cg.: 01-10-045985) leányvállalata.

A Társaságot a Wallis Portfólió Kft., mint fölérendelt anyavállalat konszolidálja a Magyar számviteli alapelvek szerint összeállított konszolidált beszámolójában. A Társaságot konszolidálja az IFRS-ek szerint összeállított konszolidált beszámolójában a MOL Nyrt. az IFRIC 4 sztenderd előírásai alapján.

A Társasági szerződés kelte: 2002. szeptember 19. A Társasági Szerződés utolsó módosítása 2016. június 1. amikor a Társaság törzstőkéjét a tulajdonos Sinergy Kft. 74.000.000 Ft-tal 364.000.000 Ft-ról 290.000.000 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 sóatlan vizet a Hosszú-távú Tápvíz Szolgáltatási Szerződés keretében kizárólag a MOL Petrolkémia Zrt (MPK), valamint a tulajdonában álló TVK-Erőmű Kft. vételezi. A Társaság és a MPK 2016. november 8. napján meghosszabbította a 2002. október 11. napján létrejött, 2018. december 31. napjáig hatályos, tápvíz szolgáltatás nyújtására vonatkozó hosszútávú szerződését. Az újonnan aláírt szerződés értelmében a Tisza-WTP 2027. július 25. napjáig fogja tápvízzel ellátni az MPK-t.

A Társaság az Egyszerűsített éves beszámolóját az Igazságügyi Minisztérium által üzemeltetett Elektronikus beszámoló portál-on teszi közzé (www.e-beszamolo.im.gov.hu).

II. SZÁMVITELI RENDSZER, SZÁMVITELI POLITIKA**a) Általános információk**

A Társaság Egyszerűsített 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 tárgyévet követő év január hó 31. napja.

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

A Társaság a Számviteli Törvény 155. § alapján könyvvizsgálatra kötelezett, a választott könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy dr. Hruby Attila, kamarai tagsági száma 007118.

A Társaság a Számviteli Törvény 96. § (1) szerinti egyszerűsített éves beszámolót készíti el, a mérleget a Számviteli Törvény 1. számú mellékletének „A” változatában előírtaknak megfelelő tagolásban, azzal az egyszerűsítéssel, hogy csak a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza. A Társaság „A” típusú eredménykimutatást készít összköltség eljárással, azzal az egyszerűsítéssel, hogy csak a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza..

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

Az Egyszerűsített éves beszámoló aláírására Varga Viktor ügyvezető (3599 Sajószöged, Hajnalka út 23.) és Kiss Attila ügyvezető (1132 Budapest, Váci út 34. V/2/A) együttesen jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok végrehajtását, az Egyszerűsített éves beszámoló elkészítését Lakatos Gergely Zoltán látja el. A tevékenység ellátására jogosító engedély száma: 164933.

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).

Egy bevételi vagy ráfordítási elem abban az esetben tekinthető kivételes nagyságrendűnek, ha az alábbi kritériumok közül vonatkoznak rá:

- Egyszeri jelentős tétel, ami nem tervezhető (pl.: káresemény)
- Váratlan kiugró változás előző évek értékéhez képest (pl.: jelentős szerződésállomány változás)

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 eszközcsoport aránya nem képvisel jelentős mértéket, ezért a maradványérték ezeknél az eszközöknél is nulla.

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.

Vízkezelő főberendezések

Az adott tárgyi eszköz hosszú távú szerződésekkel alátámasztott élettartama határozza meg. Tárgyév során a Társaság és a MPK meghosszabbította a tápvíz szolgáltatás nyújtására vonatkozó hosszú távú szerződését. Az újonnan aláírt szerződés paramétereinek megfelelően a számviteli politikának az előírásait figyelembe véve a vízkezelő művi eszközök hasznos élettartama is módosításra került.

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 árkülönbözetit számlán keresztül egyéb bevételként, vagy egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A Társaság a számviteli alelveknek megfelelően csak értékbeli 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 visszaírását 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.

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 pénzügyi értékre szóló eszközöket és kötelezettségeket fordulónapi MNB által közzétett hivatalos árfolyamra át kell értékelni.

Az összevont átértékelési különbözet elszámolása:

- Árfolyamvesztés 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:

- A Társaság a vízkezelő mű eszközeire az MPK Zrt.-vel kötött szerződés időtartamának megfelelően számítja az értékcsökkenést. Tárgyév során a Társaság és a MPK meghosszabbította a tápvíz szolgáltatás nyújtására vonatkozó hosszú távú szerződését. Az újonnan aláírt szerződés paramétereinek megfelelően a vízkezelő művi eszközök hasznos élettartama is módosításra került. Az eszközök terv szerinti leírási ideje 2027. július 25-ig került kiterjesztésre.

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. A Társaság árbevételként realizálja a szolgáltatási szerződésben meghatározott módon kiszámított, kibocsátott és a megrendelő által elfogadott számlákon szereplő összeget. Az év végéig ki nem számlázott, de teljesítés szempontjából az adott üzleti évet érintő bevételeket a Társaság aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a mérlegben.

f) Társasági adó

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

g) Változások a számviteli politikában, számviteli becslésekben.

Az év során a Társaság számviteli politikája, és kritikus számviteli becslései az alábbiak szerint változtak:

Változtatás	Adózott eredményre gyakorolt hatás
Átvezetésre kerültek a számviteli törvény 2016-os változásai (osztalékra, mérleg és eredménykimutatás soraira vonatkozó szabályok)	Nem gyakorol hatást az adózott eredményre
A vízkezelő művi eszközök hasznos élettartamának, mint számviteli becslésnek a számviteli politikában előírtaknak megfelelő kiterjesztése 2027. július 25. napjáig a hosszú távú szerződések módosításának megfelelően.	A változtatás a hosszú távú tápvíz szolgáltatás nyújtására vonatkozó szerződés szerinti elszámolási képletek értelmében nem gyakorol hatást az adózott eredményre.

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS ELEMZÉSE

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	82,8%	111,4%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	117,5%	149,9%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	70,2%	87%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	137,9%	131,3%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	55,8%	52,0%

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	143,4%	97,4%
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lej. köt.	- 83.678 Eft	- 9.999 Eft
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{1 napi árbevétel}}$	19 nap	21 nap

Az eredményesség mutatói:

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	14,9%	33,3%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	5,8%	15,1%

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ
a) Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A Társaságnak Immateriális javai nincsenek, a tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték változása				
Épületek	441.591	0	0	441.591
Termelő berendezések	2.187.307	0	0	2.187.307
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	147.778	0	0	147.778
Beruházások, felújítások összesen	0	12.921	0	12.921
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	2.776.676	12.921	0	2.789.597
Halmazott értékcsökkenés változása				
Épületek	292.434	33.985	0	326.419
Termelő berendezések	1.687.350	148.234	0	1.835.584
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	119.504	8.472	0	127.976
Beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	2.099.288	190.691	0	2.289.979
Nettó érték változása				
Épületek	149.157	0	33.985	115.172
Termelő berendezések	499.957	0	148.234	351.723
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28.274	0	8.472	19.802
Beruházások, felújítások összesen	0	12.921	0	12.921
NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	677.388	12.921	190.691	499.618

Tárgyidőszakban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

A Vízkezelő mű eszközeinek hasznos élettartama a hosszú távú tápvíz szolgáltatás nyújtására vonatkozó szerződés módosításainak megfelelően kiterjesztésre került.

b) Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik ilyen eszközzel sem tárgyidőszakban, sem az összehasonlítható időszakban.

c) Forgóeszközök

A Társaság forgóeszköz állományának az összetétele az alábbiak szerint alakult:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Vevőkövetelések	69.263	72.868
Egyéb követelések	9.912	1.199
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	79.175	74.067
Működési számla - EURO	220.488	156.504
Adósságszolgálati tartalékszámra	108.583	111.742
Működési számla - Ft	82.814	38.177
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	411.885	306.423
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	491.060	380.490

Az egyéb követeléseket tárgyévben a helyi iparüzési adó és szállítói jóváíró számla, előző évben az innovációs járulék, vízterhelési járulék, építményadó és helyi iparüzési adó, a társasági adó követelés, és szállítói jóváíró számla teszik ki.

d) Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatároláson a 2016-os Rendelkezésre állási díj (RÁD) elszámolás elhatárolása szerepel.

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
RÁD elszámolás elhatárolása	46.535	80.117
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	46.535	80.117

e) Saját tőke

<i>adatok E Ft-ban</i>	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány 2016.01.01.-én	405.000	0	0	70.836
Eredmény átvezetése	0	0	70.836	-70.836
Osztalékfizetés	0	0	-70.836	0
Jegyzett tőke leszállítása	115.000	0	0	
Tárgyévi Eredmény	0	0	0	144.815
Záró állomány 2016.12.31.-én	290.000	0	0	144.815

A Társaság a Számviteli törvény módosításainak megfelelően mutatja ki a 2016. évi beszámolóban az előző évi eredmény osztalékként való kifizetését. A 2016-os adózott eredmény 144.815 E Ft.

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincsen.

f) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Beruházási és fejlesztési hitelek	232.358	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	232.358	0
Rövid lejáratú hitelek	219.810	230.800
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	63.790	71.669
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	58.780	82.090
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	5.929
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	342.380	390 489
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	574.738	390 489

A Tisza-WTP Kft. az általa működtetett Tiszaújvárosi TVK Vízelkeztető 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 2016. év során 221.368 E Ft összeget törlesztett a Társaság. A hitel lejáratára: 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 biztosítékeként - természetben Tiszaújváros Belterület 2069/3 helyrajzi számú 4.869 négyzetméter területű ingatlanon.

A hosszú lejáratú kötelezettségek közül 230.800 E Ft átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mert a tárgyévét követő évben visszafizetésre kerül. Ezzel a társaságnak nincs éven túli kötelezettsége a vonatkozó kölcsön következtében.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a tulajdonos Sinergy Kft. felé fennálló szállítói tartozást 82.090 E Ft-ot tartalmazza.

g) Passzív időbeli elhatárolások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Biztonságnövelő beruházás teljesítménydíja	163.010	107.960
Vízkezelő mű élettartam módosulása miatti RÁD	0	25.805
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	163.010	133.765
Költségek	1.254	1.101
Hitelek kamatai	145	55
Költségek passzív időbeli elhatárolása	1.399	1.156
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	164.409	134.921

A társaság egy biztonságnövelő beruházást hajtott végre 2014-ben. A bevételek passzív időbeli elhatárolásán szereplő 107.960 E Ft ezen beruházással kapcsolatban fizetett teljesítménydíj – az összemérés elvének megfelelő – összegét tartalmazza. Ezen túl a vízkezelő mű élettartam módosulása miatti a tárgyévben elszámolt teljesítménydíj arányos része is itt kerül kimutatásra.

A költségek passzív időbeli elhatárolása a beruházási és fejlesztési hitel 2016. december 31-ig fizetendő kamatát 54 E Ft összegben, 151 E Ft tűzvédelmi szolgáltatást és a könyvvizsgálati díjat 950 E Ft összegben tartalmazza.

h) Árbevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.321.766	1.249.057
Értékesítés nettó árbevétele	1.321.766	1.249.057

A Társaság éves forgalmának közel 100%-a a MOL Petrolkémia Zrt.-től, valamint a TVK-Erőmű Kft-től származott.

i) Egyéb bevétel

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Kerekítések	4	0
Egyéb bevétel	4	0

j) Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Energiaköltség (víz, gőz, villamos energia)	493.985	408.254
Vegyszerek	59.447	66.572
Anyagköltség	553.432	474.826
Anyavállalatnak fizetett üzemeltetési díj	252.723	231.313
Karbantartási költségek	167.283	144.956
Egyéb	3.933	3.927
Igénybe vett szolgáltatások értéke	423.939	380.196
Biztosítás	9.893	9.443
Egyéb	1.238	1.039
Egyéb szolgáltatások értéke	11.131	10.482
Anyagjellegű ráfordítások összesen	988.502	865.504

A Társaság 2016-ban könyvvizsgálatra 1.450 E Ft költséget számolt el.

k) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Fizetett helyi adó	15.656	12.672
Egyéb adók, járulékok	848	1.432
Fizetett bírságok	2	14
Egyéb ráfordítás	16.506	14.118

l) Pénzügyi eredmény

A Pénzügyi eredmény főbb összetevői:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Kapott kamatok	1.275	169
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamnyeresége	27.541	6.134
Pénzügyi műveletek bevételei	28.816	6.303
A beruházási hitel után fizetendő kamat	4.879	2.276
Devizás eszközök, kötelezettségek árfolyamvesztesége	21.712	6.748
Pénzügyi műveletek ráfordításai	26.591	9.024
Pénzügyi műveletek eredménye	2.225	- 2.721

V. ADÓZÁS

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2015.12.31	2016.12.31
Adózás előtti eredmény	97.256	176.023
TAO TV által elismert ÉCS összege	54.789	54.632
Adóalap csökkentő tételek összesen	54.789	54.632
Elszámolt értékcsökkenés	221.731	190.691
Adóalap növelő tételek összesen	221.731	190.691
ADÓALAP	264.198	312.082
Társasági adó (10%)	26.420	31.208
Adózás utáni eredmény	70.836	144.815

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.

VI. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

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

<i>adatok E Ft-ban</i>	2016.12.31 egyenleg	2016 évi forgalom
Üzemeltetési és karbantartási díj	38.502	306.896
Igazgatási díj	15.350	24.174
Továbbszámlázott szolgáltatás	13.550	45.199
Egyéb	14.688	24.551
Anyavállalat (Sinergy Kft.)		

A kapcsolt vállalkozásokkal kötött ügyletek a Társaság vezetésének megtétele szerint piaci alapon kerültek árazásra.

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 2016. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyósított.

A Társaságnak 2016-ben nem volt munkavállalója, a statisztikai állományi létszám 0 fő.

IX. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik jelentősebb peres eljárás.

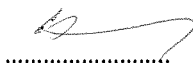
X Mérleg fordulónapját követő események

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2016. december 31-i beszámolóját.


XI Feltárt hibák, hibahatások.

A Társaságnál 2016. évben előző időszakokra vonatkozó hiba nem került feltárássra.

Budapest, 2017. január 31.



Varga Viktor
ügyvezető



Kiss Attila
ügyvezető