

Statisztikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék szám: 05-10-000065

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

**3581 Tiszaújváros, TVK-lpartelep,
TVK Központi Irodaház, 2119/3. hrsz. 136. épület**

2011. évi

Éves beszámoló

Tiszaújváros, 2012. március 21.

Pethő Zsolt
vezérigazgató

Hodossy Gyula
gazdálkodási és pénzügyi
vezérigazgató-helyettes

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényesei részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság ("Társaság") mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 196.747 millió Ft a mérleg szerinti eredmény 9.319 millió Ft veszteség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint, 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 felelőssége

3.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

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

Záradék (vélemény)

6.) A könyvvizsgálat során a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelemfelhívás

7.) Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 42.4 pontjára, amelyben a Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenysége, valamint annak kockázata kerül bemutatásra, hogy további vizsgálatok következtében a megképzett céltartalékon felül további jelentős ráfordítások merülhetnek fel a múltban keletkezett környezetvédelmi károk elhárításával kapcsolatban. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb ügyek

8.) A jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

9.) Elvégeztük a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2011. évi üzleti jelentése a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. március 21.

Havas István
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Havas István
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 003395

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Mérlegének Eszköz oldala a 2011. december 31-én végződő évre

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Statisztikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

jele	A tétel megnevezése	Megjegyzés	Előző év	Tárgyév
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		117.715	111.324
A/I	IMMATERIÁLIS JAVAK	6	2.554	2.240
A/I/1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	0
A/I/2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0	0
A/I/3	Vagyoni értékű jogok		0	0
A/I/4	Szellemi termékek		2.554	2.240
A/I/5	Üzleti vagy cégérték		0	0
A/I/6	Immateriális javakra adott előlegek		0	0
A/I/7	Immateriális javak értékhelyesbítése		0	0
A/II	TÁRGYI ESZKÖZÖK	7	110.961	106.048
A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		27.829	27.375
A/II/2	Műszaki berendezések, gépek, járművek		77.551	72.158
A/II/3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		4.249	4.195
A/II/4	Tenyészállatok		0	0
A/II/5	Beruházások, felújítások		1.332	2.320
A/II/6	Beruházásokra adott előlegek		0	0
A/II/7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		0	0
A/III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	14	4.200	3.036
A/III/1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	11	3.967	2.803
A/III/2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		0	0
A/III/3	Egyéb tartós részesedés		0	0
A/III/4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		0	0
A/III/5	Egyéb tartósan adott kölcsön	12	2	2
A/III/6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	231	231
A/III/7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		0	0

Tiszaújváros, 2012. március 21.

Pethő Zsolt
vezérigazgató

Hodossy Gyula
gazdálkodási és pénzügyi
vezérigazgató-helyettes

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Mérlegének Eszköz oldala a 2011. december 31-én végződő évre

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Statistikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Megjegyzés	Előző év	Tárgyév
B	FORGÓESZKÖZÖK		76.245	85.071
B/I	KÉSZLETEK	15, 16	11.932	15.637
B/I/1	Anyagok		5.265	5.604
B/I/2	Befejezetlen termelés és félkész termékek		1.150	2.156
B/I/3	Növendék-, hizó és egyéb állatok		0	0
B/I/4	Késztermékek		5.220	6.469
B/I/5	Áruk		287	1.280
B/I/6	Készletekre adott előlegek		10	128
B/II	KÖVETELÉSEK	20	61.499	65.587
B/II/1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	17	39.563	42.496
B/II/2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	18	9.037	8.479
B/II/3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0
B/II/4	Váltókövetelések		0	0
B/II/5	Egyéb követelések	19	12.899	14.612
B/III	ÉRTÉKPAPÍROK		0	0
B/III/1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		0	0
B/III/2	Egyéb részesedés		0	0
B/III/3	Saját részvények, saját üzletrészek		0	0
B/III/4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0	0
B/IV	PÉNZESZKÖZÖK	21	2.814	3.847
B/IV/1	Pénztár, csekkek		3	3
B/IV/2	Bankbetétek		2.811	3.844
C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	22	174	352
C/1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		100	314
C/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		74	38
C/3	Halasztott ráfordítások		0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN			194.134	196.747

Tiszaújváros, 2012. március 21.

Pethő Zsolt
vezérigazgató

Hodossy Gyula
gazdálkodási és pénzügyi
vezérigazgató-helyettes

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Mérlegének Forrás oldala a 2011. december 31-én végződő évre

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Statistikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Megjegyzés	Előző év	Tárgyév
D	SAJÁT TŐKE	23	132.743	123.424
D/I	Jegyzett tőke		24.534	24.534
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		0	0
D/II	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0
D/III	Tőketartalék		4.624	4.624
D/IV	Eredménytartalék		109.081	103.585
D/V	Lekötött tartalék		0	0
D/VI	Értékelési tartalék		0	0
D/VII	Mérleg szerinti eredmény		-5.496	-9.319
E	CÉLTARTALÉKOK	24	6.804	4.960
E/1	Céltartalék várható kötelezettségekre		6.794	4.948
E/2	Céltartalék jövőbeni költségekre		0	0
E/3	Egyéb céltartalék		10	12
F	KÖTELEZETTSÉGEK		51.411	65.276
F/I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0
F/I/1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0
F/I/2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0
F/I/3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		0	0

Tiszaújváros, 2012. március 21.

Pethő Zsolt
vezérigazgató

Hodossy Gyula
gazdálkodási és pénzügyi
vezérigazgató-helyettes

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Mérlegének Forrás oldala a 2011. december 31-én végződő évre

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Statistikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Megjegyzés	Előző év	Tárgyév
F/II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		4.169	5.518
F/II/1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	0
F/II/2	Átváltoztatható kötvények		0	0
F/II/3	Tartozások kötvénykibocsátásból		0	0
F/II/4	Beruházási és fejlesztési hitelek		0	0
F/II/5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0	0
F/II/6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	25	4.169	5.518
F/II/7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0
F/II/8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0
F/III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		47.242	59.758
F/III/1	Rövid lejáratú kölcsönök		0	0
F/III/2	Rövid lejáratú hitelek		0	0
F/III/3	Vevőktől kapott előlegek		281	351
F/III/4	Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	26	6.282	7.454
F/III/5	Váltótartozások		0	0
F/III/6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	27	35.405	47.794
F/III/7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0
F/III/8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28	5.274	4.159
G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	22	3.176	3.087
G/1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		27	39
G/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		3.107	2.826
G/3	Halasztott bevételek		42	222
	FORRÁSOK ÖSSZESEN		194.134	196.747

Tiszaújváros, 2012. március 21.

Pethő Zsolt
vezérigazgató

Hodossy Gyula
gazdálkodási és pénzügyi
vezérigazgató-helyettes

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Eredménykimutatása a 2011. december 31-én végződő évre

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Statistikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Megjegyzés	Előző év	Tárgyév
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		183.467	219.142
2	Export értékesítés nettó árbevétele		173.150	197.166
I	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	29	356.617	416.308
3	Saját termelésű készletek állományváltozása		1.406	2.255
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	30	1.183	1.891
II	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		2.589	4.146
III	EGYÉB BEVÉTELEK	31	4.072	3.340
	Ebből: visszaírt értékvesztés		11	128
5	Anyagköltség		304.351	362.024
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	32	13.255	12.607
7	Egyéb szolgáltatások értéke	33	1.552	1.303
8	Eladott áruk beszerzési értéke		15.459	25.323
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		3.223	4.063
IV	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		337.840	405.320
10	Béreköltség	35	5.873	5.785
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	35	972	1.053
12	Bérbírlékok		1.781	1.767
V	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		8.626	8.605
VI	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	8	11.004	11.452
VII	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	31	15.980	14.470
	Ebből: értékvesztés		449	2.342
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		-10.172	-16.053

Tiszaújváros, 2012. március 21.

Pethő Zsolt
vezérigazgató

Hodossy Gyula
gazdálkodási és pénzügyi
vezérigazgató-helyettes

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Eredménykimutatása a 2011. december 31-én végződő évre

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Statistikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Megjegyzés	Előző év	Tárgyév
13	Kapott (járó) osztalék	36	465	1.176
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		465	1.176
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	37	0	594
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		0	594
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		15	13
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		83	79
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		29	42
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	38	8.150	10.075
VIII	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		8.713	11.937
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		559	593
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak fizetendő		534	564
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése és visszairása		10	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38	7.651	9.377
IX	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		8.220	9.970
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		493	1.967
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		-9.679	-14.086
X	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	39	4.184	5.891
XI	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	39	1	1.124
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		4.183	4.767
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		-5.496	-9.319
XII	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	43	0	0
F	ADÓZOTT EREDMÉNY		-5.496	-9.319
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		1.992	0
23	Jóváhagyott osztalék és részesedés		1.992	0
G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		-5.496	-9.319

Tiszaújváros, 2012. március 21.

Pethő Zsolt
vezérigazgató

Hodossy Gyula
gazdálkodási és pénzügyi
vezérigazgató-helyettes

A kiegészítő melléklet az eredménykimutatás elválaszthatatlan részét képezi.

Statisztikai számjel: 10725759-2016-114-05
Cégjegyzék száma: 05-10-000065

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

**3581 Tiszaújváros, TVK-lpartelep,
TVK Központi Irodaház, 2119/3. hrsz. 136. épület**

2011. évi

Kiegészítő melléklet

Tiszaújváros, 2012. március 21.

Pethő Zsolt
vezérigazgató

Hodossy Gyula
gazdálkodási és pénzügyi
vezérigazgató-helyettes

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

TARTALOMJEGYZÉK

1. A VÁLLALAT BEMUTATÁSA	14
2. A TVK NYRT. SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK LÉNYEGES JELLEMZŐI	15
2.1. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA, A BESZÁMOLÓ FAJTÁJA	15
2.2. A BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNAK MÓDJA ÉS IDŐRENDJE	15
2.3. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS FORMÁJA	15
2.4. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉSE SORÁN ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK.....	16
2.5. CÉLTARTALÉK KÉPZÉSI SZABÁLYOK	20
3. A TÁRSASÁG TULAJDONOSI SZERKEZETE	21
4. A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI-, PÉNZÜGYI- ÉS JÖVEDELMI HELYZETE	22
4.1. A VAGYONI HELYZET VIZSGÁLATA	22
4.2. A PÉNZÜGYI HELYZET VIZSGÁLATA	24
4.3. A JÖVEDELMI HELYZET VIZSGÁLATA	25
4.4. HOZAM- ÉS TELJESÍTMÉNYMUTATÓK.....	26
4.5. AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA	27
4.6. A KÖLTSÉGEK ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS BEMUTATÁSA	27
5. A TÁRSASÁG CASH FLOW KIMUTATÁSA	28
6. IMMATERIÁLIS JAVAK	29
7. TÁRGYI ESZKÖZÖK	30
8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS BEMUTATÁSA	32
9. KUTATÁS, KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS BEMUTATÁSA	33
10. KÖRNYEZETVÉDELMEZ SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK	34
11. TARTÓS RÉZSEDESEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN	35
12. TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK	38
13. TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK	38
14. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉSEK ALAKULÁSA	39
15. KÉSZLETEK	40

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

16. KÉSZLETEK ÉRTÉKVESZTÉSE.....	41
17. KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL.....	41
18. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBENI KÖVETELÉSEK BEMUTATÁSA	42
19. AZ EGYÉB KÖVETELÉSEK BEMUTATÁSA.....	42
20. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE	43
21. PÉNZESZKÖZÖK	44
22. AZ IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK BEMUTATÁSA.....	44
23. SAJÁT TŐKE	46
24. CÉLTARTALÉKOK BEMUTATÁSA	47
25. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI TARTÓS KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE	48
26. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSNYÚJTÁSBÓL	48
27. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE	49
28. AZ EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK BEMUTATÁSA.....	50
29. A NETTÓ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA	51
30. SAJÁT ELŐÁLLÍTÁSÚ ESZKÖZÖK AKTIVÁLT ÉRTÉKE.....	53
31. AZ EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA.....	54
32. IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE.....	55
33. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	56
34. AZ IGAZGATÓSÁG ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG DÍJAZÁSA	56
35. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK	56
36. KAPOTT (JÁRÓ) OSZTALÉK ALAKULÁSA	57
37. ÉRTÉKESÍTÉSRE KERÜLT TÁRSASÁGOK ADATAI.....	57
38. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB BEVÉTELEINEK ÉS RÁFORDÍTÁSAINAK ALAKULÁSA	58

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

39. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA	59
40. VESZÉLYES HULLADÉKOK (NEM AUDITÁLT).....	60
41. ÜGYLETEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL	61
41.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL KAPCSOLATOS TRANZAKCIÓK.....	62
41.2. RÉSZVÉNY ALAPÚ JUTTATÁSOK.....	63
42. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	64
42.1. NAV VIZSGÁLAT	64
42.2. SZERZŐDÉSES BERUHÁZÁSI KÖTELEZETTSÉGEK	64
42.3. EGYÉB SZERZŐDÉSES KÖTELEZETTSÉG.....	64
42.4. KÖRNYEZETVÉDELEM	65
42.5. FORDULÓNAPON NYITOTT SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK.....	67
43. TÁRSASÁGI ADÓ.....	68
44. MÉRLEGKÉSZÍTÉST KÖVETŐ ESEMÉNYEK	68

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

1. A vállalat bemutatása

A Tiszavidéki Vegyi Kombinátot, a TVK jogelődjét 1953-ban alapították, majd 1961-ben átalakult állami vállalattá, azaz Tiszai Vegyi Kombináttá (továbbiakban: Vállalat). A privatizációra történő felkészítés során a Vállalatot 1991. december 31-én állami vállalatból részvénytársasággá (továbbiakban Társaság) alakították.

1995. december 31-én a Társaság 99,92%-ban az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Rt. (továbbiakban az "ÁPV Rt.") tulajdonában volt, a fennmaradó 0,08% helyi önkormányzatok tulajdonát képezte.

1996-ban a Társaságot privatizálták az ÁPV Rt. tulajdonában lévő részvények nyilvános értékesítésével külföldi és hazai intézményi és magánbefektetők részére.

A privatizációt követően a Társaság részvényei a Budapesti Értéktőzsde jegyzett kategóriájába került, valamint a letétkezelő (Bank of New York) által kibocsátott letéti igazolásokat a Londoni Értéktőzsde hivatalos listájára felvették.

A Társaság neve a 2006. június 23.-tól Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaságra módosult a gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXLIV. törvény előírásainak megfelelően.

2011. december 31-én a részvények többsége a MOL Nyrt. tulajdonában volt. (lásd a 3. pontot).

A Társaság tevékenysége vegyipari alapanyagok – beleértve etilén, propilén és azok polimereinek - gyártása és értékesítése hazai, valamint külföldi piacokon egyaránt.

A Társaság székhelye Magyarországon, Tiszaújvárosban (3581 Tiszaújváros, TVK-Ipartelep TVK Központi Irodaház, 2119/3. hrsz. 136. épület) található, internetes honlapjának címe: <http://www.tvk.hu>.

A Társaság nem rendelkezik külföldi telephellyel.

A Társaság mérlegbeszámolójának aláírói:

Pethő Zsolt vezérigazgató (2011. június 1-jétől)

Lakcím: 1205 Budapest, Mikszáth u. 69.

Hodossy Gyula gazdálkodási és pénzügyi vezérigazgató-helyettes

Lakcím: 3587 Tiszapalkonya, Mátyás u. 32.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Kmetti Attila adózási és számviteli vezető

Lakcím: 3532 Miskolc, Tatra u. 27.

PM regisztrációs szám a könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosultak névjegyzékében: 128302

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

2. A TVK Nyrt. számviteli politikájának lényeges jellemzői

2.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

A TVK Nyrt. a többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza és éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal. Ez a Számviteli törvényben rögzített mérlegből, eredménykimutatásból és cash flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg a Társaság üzleti jelentést is készít.

A Társaság a Számviteli törvény alapján anyavállalatnak minősül, így 1994. évtől összevont (konszolidált) éves beszámolót is köteles készíteni, ami összevont mérlegből, összevont eredménykimutatásból és összevont kiegészítő mellékletből tevődik össze. Az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kapcsolódóan elkészíti az összevont (konszolidált) üzleti jelentést is. A Társaság a konszolidált beszámolóját a Számviteli törvény által nyújtott lehetőségekkel élve 2005. évtől kezdődően az EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok alapján állítja össze.

A TVK Nyrt. 1999. október 1-jétől a BPCS moduláris felépítésű, integrált nagyvállalati információs rendszer 6.1 verzióját alkalmazta 2007. október 15-ig. 2007. október 15-től a Társaságnál bevezetésre került a BPCS rendszer SSA ERP LX 8.3.02 verziója.

A Társaságnál a Számviteli törvény 155.§ (2) bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgálat, az éves beszámolók auditálásra kerülnek. A TVK Nyrt. 2011. évben az éves beszámolók és a közbenső mérlegek vizsgálatáért 35 millió forint, az egyéb könyvvizsgálati szolgáltatásért 5 millió forintot fizetett ki a könyvvizsgáló részére.

A Társaság az anyavállalati Éves beszámolót és Üzleti jelentést, az összevont (konszolidált) beszámolót és konszolidált Üzleti jelentést, a könyvvizsgálói záradékot is tartalmazó könyvvizsgálói jelentést az internetes honlapján is közzéteszi, és a közzétett adatok folyamatos megtekinthetőségét legalább a beszámolási időszakot követő második üzleti évre vonatkozó adatok közzétételéig biztosítja.

A Társaság, mint leányvállalat a MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1117 Budapest, Október huszonharmadika u. 18. sz.) konszolidált beszámolójába bevonásra került.

2.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

A Társaságnál a 2011. éves zárasi folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2012. január 16-a került meghatározásra, a könyvvizsgálat 2012. február 10-én lezárult.

2.3. A mérleg és eredménykimutatás formája

A mérleg formája

A TVK Nyrt. a Számviteli törvény 20. § (1) bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó – a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében előírt „A” változat szerinti – mérleget állítja össze.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évré
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az eredménykimutatás formája

A TVK Nyrt. eredménykimutatását összköltség eljárásra építve állítja össze, a Számviteli törvény 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint.

2.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek és eljárások

2.4.1. Alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

A Társaság a Számviteli Törvénynek megfelelően az eszközöket és a forrásokat egyedileg értékeli.

A tárgyi eszközöknél az egyedi értékelés egyedi és csoportos nyilvántartásra épül. Csoportot képeznek azok az eszközök, amelyek fajta, hasznosítási cél, üzembe helyezési időpont, beszerzési érték, illetve előállítási költség, költséghely és felelős megőrző szempontjából azonosnak tekinthetők és bekerülési értékük egyenként az 100 ezer Ft-ot nem éri el.

A terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenési leírás módjára, az értékvesztés elszámolásának és visszairásának eseteire, valamint az egyes tárgyi eszközök esetében a leírási kulcsok meghatározására vonatkozó részletes szabályokat az Amortizációs politika tartalmazza.

A készleteket egyedileg értékeli a Társaság. Egyedi értékelésnek minősül a csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező eszközök átlagos beszerzési áron történő értékelése is.

A Számviteli Törvény szerinti bekerülési értéket a vásárolt készletek esetében a súlyozott átlagár módszerével határozza meg a Társaság. A saját előállítású készletek értéke megegyezik a kalkuláció szerinti előállítási költségen számított értékkel.

A készletek mérlegbe állítandó értéke [Számv. tv. 66. § (1)]:

- vásárolt készletek esetén megegyezik a könyvekben kimutatott beszerzési áron számított értékkel, csökkentve azt a Számv. tv. 56. § (1), (2) bekezdései szerinti értékvesztés és visszairás különbségének összegével;
- saját termelésű készletek esetén megegyezik a könyvekben kimutatott közvetlen önköltségen számított értékkel, csökkentve azt a Számv. tv. 56. § (1), (2) bekezdései szerinti értékvesztés és visszairás különbségének összegével.

A Társaság 2005. évtől értékvesztést képez az egyes termelő üzemekhez rendelt stratégiai és biztonsági tartalékalkatrészekre is. Az értékvesztés összege a termelő üzemek várható hasznos élettartama alapján került megállapításra.

A Társaság a készletek között áruként tartja nyilván az alkalmazott technológiai folyamatok során a légkörbe kibocsátott üvegházhatású gázok kibocsátási egységét (CO₂ kvótát).

A széndioxid kibocsátási egység bekerülési értéke:

- a Magyar Államtól térítésmentesen kapott CO₂ kvóta esetén a forgalmi jegyzékben történő jóváírás napján érvényes piaci áron számított érték,
- vásárolt kvóták esetén az ügynöki díjjal növelt ténylegesen fizetett ellenérték.

A széndioxid kibocsátási kvóták értékelése egyedileg történik. Az egyedi értékelés csoportos nyilvántartás mellett, FIFO módszerrel történő értékeléssel valósul meg.

A kibocsátási egységek bekerülési értékét csökkenteni kell értékvesztés elszámolásával, ha a kibocsátási egységek könyv szerinti értéke jelentősen magasabb, mint a kvótakereskedelemben a mérleg fordulónapján jegyzett piaci áron számított érték. Jelentősnek minősül az elszámolandó értékvesztés, ha összege eléri a 10 millió Ft-ot.

Ha az értékvesztés elszámolásának indoka már nem áll fenn, az értékvesztést vissza kell írni a piaci értékig, de legfeljebb az elszámolt értékvesztés összegében.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Amennyiben a kibocsátási egység beszerzése határidős ügylet keretében történik, az ügylet határidős ügyletrésze az ügylet zárásáig mérlegben kívüli tételként kerül nyilvántartásra a szerződés szerinti kötelezettség összegében a kötési (határidős) árfolyamon. A vásárolt kvóták az adásvétel szabályai szerint kerülnek elszámolásra az ügylet zárásakor.

A határidős ügylet keretében beszerzett vásárolt kvóták mérleg fordulónapi értéke a tartósság figyelembe vétele nélkül a mérleg fordulónapján jegyzett piaci árfolyamon kerül elszámolásra, ha az értéke jelentős.

A Társaság a valutapénztárba bekerülő valutát, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a teljesítés napjára vonatkozó, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.

A devizaszámlára beérkező forintért vásárolt devizát a Társaság a pénzügyi instrumentumok valós értékelésének alkalmazása következményeként naponta átszámítja a választott MNB árfolyamra.

A Számviteli törvény 60. § (2) bekezdésében foglalt eszközök és források üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó összevont árfolyam átértékelés keretében a beruházáshoz, vagyoni értékű joghoz közvetlenül kapcsolódó – a devizakészlettel nem fedezett devizakötelezettség és a valós értékelésbe bevont eszközök kivételével – valutában és devizában nyilvántartott eszközeit és forrásait – értékhatártól függetlenül – átértékeli (azaz a jelentős értékhatárt nulla forintban állapítja meg).

A beruházásokhoz kapcsolódó devizakészlettel nem fedezett devizahitelek, devizakötelezettségek évközi realizált és év végi nem realizált árfolyamkülönbözeteit a Társaság a beruházások értékének részeként számolja el.

A biztonságos üzemelés érdekében végrehajtott (legalább a hatósági jóváhagyások időpontjáig) próbaüzem közvetlen költségei az eszköz bekerülési értékét növelik. A próbaüzemeltetés során előállított és értékesített termékek, teljesített szolgáltatások árbevételével, valamint a raktárra vett termékek, teljesített szolgáltatások kalkulált előállítási költségeivel (maximum azok piaci értékével, illetve a várható költségekkel csökkentett eladási árával) a Társaság csökkenti a próbaüzemeltetés beruházásként elszámolt költségeit.

A tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékelése egyedileg, mérlegelt átlagár alapján történik.

A mérleg fordulónapján értékvesztést számol el a Társaság, ha:

- a tőzsdén és egyéb tőkepiacon jegyzett részesedés esetében – kellően aktív piac esetén – a jegyzési árfolyam tartósan és jelentősen a könyv szerinti átlagos árfolyam alá csökken (a leértékelés a mérlegkészítés időpontjában érvényes jegyzési átlagárfolyamra történik),
- nem jegyzett részesedés esetén a Társaság részesedésére jutó saját tőke értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken (az értékvesztést a részesedésre jutó saját tőke összegéig számolja el),
- gazdasági társaság felszámolásra, végelszámolásra kerül (a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg különbségét számolja el értékvesztésként).

Amennyiben a tőzsdei árfolyam nem az adott társaság valós piaci árát tükrözi, a Társaság a viszonyítási alapul szolgáló piaci értéket egyedi értékelés során határozza meg a rendelkezésre álló információk – elemző tanulmányok, jövőre vonatkozó tervek – alapján.

Nem jegyzett részesedéseknél, amennyiben a részesedés megvásárlásakor fizetett ellenérték magasabb, mint a részesedésre jutó saját tőke értéke, a társaság működési hatékonyságát, eredményességének tendenciáját és annak tartósságát vizsgálja a Társaság az elszámolandó értékvesztés megállapításához.

A Társaság a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat mérlegelt átlagár alapján értékeli.

A mérleg fordulónapján a tőzsdén jegyzett értékpapírok esetében értékvesztést számol el, ha a kamattal csökkentett tőzsdei árfolyam tartósan és jelentősen a könyv szerinti átlagos árfolyam alá csökken. Tartósnak minősül a csökkenés, ha az egy évet meghaladó időszak alatt fennáll és várhatóan egy éven belül nem fordul vissza. A leértékelést a Társaság a mérlegkészítés időpontjában érvényes, kamattal csökkentett tőzsdei átlagárfolyamra hajítja végre, értékhatártól függetlenül.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évré
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Tőzsdén nem jegyzett értékpapíroknál értékvesztést számol el a Társaság, amennyiben a kibocsátó (adós) piaci megítélése tartósan – egy évet meghaladóan – romlik. Ennek kapcsán vizsgálja a tőzsdén kívüli, kamattal csökkentett árfolyamot, piaci értéket, annak tartós tendenciáját, valamint a kibocsátó (adós) piaci helyzetét, vagyis azt, hogy a kibocsátó a lejáratkor, a beváltáskor a névértéket és a felhalmozott kamatot várhatóan megfizeti-e, illetve milyen arányban fizeti meg. Ebben az esetben az elszámolandó értékvesztés összege a könyv szerinti érték és az így megállapított piaci ár közötti különbözet, ha a jelentős.

Az éven belüli, illetve az egy éves lejáratú értékpapíroknál a mérleg fordulónapi értékeléskor a nem tőzsdei árfolyamok képezik a viszonyítás alapját. Az értékelést a beváltáskor a névérték és felhalmozott kamat várható megtérülése alapján végzi a Társaság. Ha a névérték és kamat megtérülése bizonytalanra válik, akkor a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg különbözetét számolja el értékvesztésként.

A részesedések és az értékpapírok vonatkozásában jelentősnek minősül az elszámolandó értékvesztés összege, ha az eléri a 10 millió forintot. Amennyiben az elszámolandó értékvesztés eléri a könyv szerinti érték 50%-át, értékhatártól függetlenül el kell számolni.

Az értékvesztést kiváltó körülmények részben vagy egészben történő megszűnése esetén – ha ez a tendencia várhatóan egy éven belül nem fordul vissza – az elszámolt értékvesztést a fordulónapi minősítés keretében visszairja, amennyiben a változás jelentős. A visszairás maximum az eredeti bekerülési értékig, de legfeljebb a névértékig történhet. Jelentősnek tekinti a változást akkor, ha az eléri a 10 millió forintot vagy a nyilvántartott értékvesztés összegét. A részesedésekre a 2001. január 1-jét megelőzően elszámolt piaci alapú értékvesztés is visszairható.

A Társaság a vevők és adósok egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél értékvesztést számol el, amennyiben a követelés könyv szerinti értéke jelentősen nagyobb, mint a követelés várhatóan megtérülő összege. A minősítést a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján végzi. Jelentős a különbözet, ha eléri a vevőnként, adósonként számított követelés értékének 20%-át. Ha a különbözet értéke meghaladja az 1 millió forintot, az értékvesztést minden esetben elszámolja.

A minősítést a Társaság szintjén végzi és megbecsüli a követelés befolyásának várható százalékát. A minősítésben rögzíti azokat a szempontokat, amelyek a várható befolyás százalékát megalapozták.

Az adós minősítés főbb szempontjai:

- az adós ellen csőd- vagy felszámolási eljárás indult,
- az adós ellen végrehajtási eljárás indult,
- az adóssal szembeni követelés fizetési határideje lejárt,
- a csőd-, vagy felszámolási biztos által kiadott írásbeli nyilatkozat, vagy tájékoztató,
- az adós vagyoni állapota miatt (pl. eladósodottság, rossz fizetőképesség, stb.) a követelés befolyása nem látszik valószínűnek.

Amennyiben a vevő, adós fordulónapi minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét (a leírás kritériumai nem, vagy csak részben állnak fenn), a korábban elszámolt értékvesztést részben vagy egészben visszairja a Társaság. A visszairás következtében a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a még ki nem egyenlített eredeti követelés könyv szerinti értékét. Jelentősnek minősül az érték, ha az meghaladja az 100 ezer forintot, vagy eléri a nyilvántartott értékvesztés összegét.

A devizaszámlán lévő deviza más devizára történő átváltásakor az új deviza forintra történő átszámítása a teljesítés napján érvényes MNB hivatalos árfolyamán történik. Az átváltott deviza könyv szerinti értéke és az új deviza bekerülési értéke közötti különbözet elszámolásra kerül a pénzügyi műveletek egyéb bevételeivel, illetve egyéb ráfordításaival szemben. A Társaság a devizaszámláról valutapénztárba, valutapénztárból devizaszámlára, illetve azonos devizanemben vezetett számlái között történő átvezetések esetén is a fenti eljárást alkalmazza.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évré
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Devizás kötelezettségek egymás közötti cseréje esetén az új kötelezettség értéke az új kötelezettség szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számított forintérték.

A hitelcsere-ügyletek esetében (amikor csak a hitelek pénzneme változik meg) az új devizahitelt a szerződés napjára vonatkozó MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell nyilvántartásba venni.

A Társaság bankszámlái két eltérő rendszerű cash poolba (zero balancing, illetve nem zero balancing) tartoznak. Mindkét rendszer esetében a korlátozott rendeltetésű pool főszámla tulajdonosa a MOL Nyrt., a Társaság, mint pool tag pénzmozgásai a kapcsolódó alszámlákon (saját bankszámlákon) történnek.

A *valutában, devizában nyilvántartott eszközök* esetében mind az értékvesztést, mind annak visszairását devizában állapítja meg. A megállapított értékvesztés összegét az adott eszköz könyv szerinti árfolyamán számítja át forintra. A visszairás megállapított értékét a visszairásokkal csökkentett értékvesztések súlyozott átlagárfolyamán számítja át forintra. Az értékvesztés és visszairás elszámolását az év végi összevont deviza átértékelést megelőzően hajtja végre.

2.4.2. Amortizációs politika

Az értékcsökkenést a Társaság a Számviteli törvényben foglaltak szerint értelmezi az alábbi kiegészítésekkel:

A Társaság a tárgyi eszközök *terv szerinti leírása* körében a bruttó érték alapján lineáris leírást alkalmaz.

A leírási idő és a leírási kulcsok megválasztása az adott eszköz műszaki becslés alapján meghatározott várható gazdasági élettartama alapján történik.

A lineáris értékcsökkenés kulcsai a következők:

Szoftver	20 - 33 %
Épületek és infrastruktúra	2 - 10 %
Termelésben használt gépek és felszerelések	5 - 14,5 %
Irodai és számítástechnikai eszközök	14,5 - 50 %
Járművek	10 - 20 %

Nem számolható el további *terv szerinti értékcsökkenési leírás* abban az esetben, ha az eszköz nettó értéke a tervezett maradványértéket már elérte.

Nem nulla a maradványérték akkor, ha az eszköz beszerzésekor egyértelműen eldöntött, hogy a Társaság számára az eszköz hasznos élettartama nem éri el az eszköz műszaki-gazdasági élettartamának 75%-át és a hasznos élettartam végén várható realizálható maradványérték jelentős. Jelentős a maradványérték akkor, ha a realizálható érték egyedi eszközönként, eszközcsoportonként eléri a bruttó érték 30%-át, de legalább a 10 millió forintot.

A *terv szerinti értékcsökkenési leírás* a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök körében megváltoztatja a Társaság, amennyiben az eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben (bruttó érték, hasznos élettartam, rendeltetészerű használat) lényeges változás (ha az egyedi eszköz éves értékcsökkenési leírásának összege legalább 20%-kal, de minimum 10 millió forinttal megváltozik) következett be. Az eszközök hasznos élettartamának felülvizsgálatát évente el kell végezni.

2010. évben és 2011. évben a hasznos élettartam felülvizsgálatra került, melynek következtében az elszámolt éves értékcsökkenés 2010-ben 31 millió forinttal, míg 2011. évben 180 millió forinttal nőtt.

Az eszközöket a nyilvántartásokban szét kell választani főbb összetevőire és értékcsökkenésüket részenként kell elszámolni, azok hasznos élettartamát alapul véve. Az eszközöket abban az esetben kell szétválasztani, ha a fődarabok műszaki élettartama eltérő a Társaság által tervezett hasznosítási élettartamon belül. A fő összetevők (komponensek) definíciója az a legkisebb, elkülöníthető egység, amely saját, a többi komponenstől eltérő hasznos élettartammal rendelkezik és értéke a teljes eszköz értékéhez viszonyítva jelentős.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság, ha a vagyoni értékű jog a várható leírási időn belül csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, ha a szellemi termék és a tárgyi eszköz hiányzik, megrongálódott vagy megsemmisült, ha az immateriális javak és tárgyi eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Ha az egyedi eszköz piaci értéke önmagában nem határozható meg, kialakítja azt a legkisebb eszközcsoportot, amelyre a piaci értékelés megvalósítható.

Azon egyedi eszközöknél, illetve eszközcsoportoknál, ahol az egyedi piaci értékelés nem lehetséges, vagy az nem tükrözi az eszköz, eszközcsoport valós használati értékét, a jövedelemtermelő képességen alapuló cash flow számítással határozza meg az értékvesztés elszámolásának és visszairásának viszonyítási alapját. A Társaság Számviteli politikájában kialakította a jövedelemtermelő képesség meghatározásához az eszközcsoportokat.

Az elszámolt piaci értékelésen alapuló értékvesztést és terven felüli értékcsökkenést visszairja, ha az alacsonyabb értékelés okai már nem, vagy csak részben állnak fenn. A Társaság visszairást csak az eszközök év végi értékeléséhez kapcsolódóan számol el.

A Számviteli politikában eszközcsoportonként meghatározásra kerültek a terven felüli értékcsökkenés és visszairás jelentősnek minősülő értékei.

2.5. Céltartalék képzési szabályok

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a várható kötelezettségekre. A jövőbeni költségek fedezetére szolgáló céltartalék képzésének lehetőségével nem él a Társaság.

Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre

A végkielégítés és korengedményes nyugdíj miatt várható kötelezettségek fedezetére a Társaság céltartalékot abban az esetben képez, ha rendelkezik elfogadott, részletesen kidolgozott, a következő évekre vonatkozó, anyagi kihatását tekintve jelentős mértékű létszámleépítésre vonatkozó jóváhagyott tervvel, valamint ha a létszámleépítésre vonatkozó döntések részletesen dokumentálásra kerültek. A céltartalék képzést minden esetben egyedi számításokkal támasztja alá a Társaság.

Kollektív szerződés alapján a Társaság törzsgárda jutalmat biztosít a munkavállalók számára, amely alapján 5 évente egy összegben járó juttatást fizet minden munkavállalójának, aki legalább 10 évet ledolgozott a Társaságnál. A Társaság céltartalékot képez a jelenlegi munkavállalók jövőben fizetendő törzsgárda jutalom aktuáriusi számítások alapján meghatározott értékének fedezetére.

A Társaság céltartalékot képez a munkavállalók részére biztosított nyugdíjazási jutalom fedezetére. A jövőbeni nyugdíjjuttatások fedezetéül szolgáló céltartalék összege aktuáriusi számítások és TVK specifikus feltételezések alapján kerül meghatározásra

A Társaság céltartalékot képez a környezetvédelemmel kapcsolatos jövőbeni kötelezettségekre. A céltartalék összege a várhatóan felmerülő jövőbeli kötelezettségek diszkontált jelenértéke.

A Társaság céltartalékot képez, ha a tárgyév végén a Társaság tulajdonában lévő széndioxid kibocsátási egységek mennyisége nem fedezi a Társaság tárgyévi széndioxid kibocsátásának mértékét. Az elszámolandó céltartalék értéke a fedezetlen széndioxid kibocsátás mennyisége és a mérlegfordulónapi piaci ár alapján megállapított érték.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

3. A Társaság tulajdonosi szerkezete

A jegyzett tőke 2010. és 2011. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Tulajdonos	Részvények száma (db)		Névérték összesen (M Ft)		Tulajdoni hányad (%)	
	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év
Belföldi intézményi befektetők	21.690.707	21.401.032	21.908	21.615	89,30	88,10
Külföldi intézményi befektetők	2.237.133	2.231.796	2.260	2.254	9,21	9,20
Belföldi magánbefektetők	288.245	314.443	291	318	1,19	1,29
Külföldi magánbefektetők	6.190	7.227	6	7	0,02	0,03
Nem regisztrált befektetők	68.568	336.345	69	340	0,28	1,38
Összesen	24.290.843	24.290.843	24.534	24.534	100,00	100,00

Megjegyzés: A 2007. évi Éves Rendes Közgyűlés határozatának megfelelően minden 1.010 Ft, azaz egyezertíz forint névértékű törzsrészvény egy egész század szavazatra jogosít.

A Társaság 5% feletti tulajdoni hányaddal rendelkező részvényesei 2010. december 31-én és 2011. december 31-én a Részvénykönyv alapján (adatok %-ban):

Tulajdonos	Székhely	2010. év	2011. év
MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság	Budapest	86,79	86,79
Slovnaft, a.s.	Bratislava	8,07	8,07

A MOL Nyrt. a Slovnaft, a.s. anyavállalata, emiatt a TVK Nyrt-ben közvetett befolyással is rendelkezik.

A MOL Nyrt. közvetlen és közvetett befolyása a Társaságban összességében 94,86%.

Megjegyzés: Felhívjuk figyelmét, hogy Magyarországon a részvénykönyv nem teljesen tükrözi a tulajdonosi struktúrát, mivel a részvénykönyvi bejegyzés nem kötelező.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

4. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzete

Ebben a fejezetben a Társaság vagyoni-, pénzügyi-, illetve jövedelmi helyzete, ezen kívül a hozam- és teljesítménymutatók, valamint az árbevétel alakulása kerül bemutatásra.

4.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

4.1.1. A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása

Megnevezés	2010. év	2011. év	Megoszlás (%)		Változás (%)
			2010. év	2011. év	
Befektetett eszközök	117.715	111.324	60,64	56,58	-5,43
Forgóeszközök	76.245	85.071	39,27	43,24	11,58
Aktív időbeli elhatárolások	174	352	0,09	0,18	102,30
Összesen	194.134	196.747	100,00	100,00	1,35

A Társaság mérleg főösszege 2.613 millió Ft-tal magasabb az előző évinél, amely két ellentétes irányú változás hatásának következménye. A befektetett eszközökön belül főként a tárgyi eszköz állománya csökkent, - az értékcsökkenés elszámolása következtében - míg a forgóeszközök esetében a készlet- és követelésállomány emelkedése a meghatározó.

4.1.2. A tőkeszerkezet bemutatása

A vagyon forrás szerkezete

Megnevezés	2010. év	2011. év	Megoszlás (%)		Változás (%)
			2010. év	2011. év	
Saját tőke	132.743	123.424	68,38	62,73	-7,02
Céltartalékok	6.804	4.960	3,50	2,52	-27,10
Kötelezettségek	51.411	65.276	26,48	33,18	26,97
Passzív időbeli elhatárolások	3.176	3.087	1,64	1,57	-2,80
Összesen	194.134	196.747	100,00	100,0	1,35

A 2011. évi forrásszerkezetben az előző évhez képest – kismértékű változás következett be -, amely a saját tőke, a céltartalékok és a passzív elhatárolások csökkenésének, valamint a kötelezettségek növekedésének tudható be.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A saját tőke belső szerkezete

Megnevezés	2010. év	2011. év	Megoszlás (%)		Változás (%)
			2010. év	2011. év	
Jegyzett tőke	24.534	24.534	18,48	19,88	0,00
Tőketartalék	4.624	4.624	3,48	3,74	0,00
Eredménytartalék	109.081	103.585	82,18	83,93	-5,04
Lekötött tartalék	0	0	0,00	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-5.496	-9.319	-4,14	-7,55	-
Összesen	132.743	123.424	100,00	100,00	-7,02

A saját tőke nagyságában bekövetkezett csökkenés a 2011. évi negatív mérleg szerinti eredmény következménye.

4.1.3. A vagyoni helyzet mutatói

	2010. év	2011. év
A saját források aránya		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} * 100$	$\frac{132.743}{194.134} * 100 = 68,38\%$	$\frac{123.424}{196.747} * 100 = 62,73\%$

Az idegen tőke aránya		
$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes forrás}} * 100$	$\frac{61.391}{194.134} * 100 = 31,62\%$	$\frac{73.323}{196.747} * 100 = 37,27\%$

Tőkefeszültség mutató		
$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{61.391}{132.743} = 0,46$	$\frac{73.323}{123.424} = 0,59$

Eladósodottság

Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök + rövid lejáratú hitelek és kölcsönök – értékpapírok – pénzeszközök

*100

Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök + rövid lejáratú hitelek és kölcsönök – értékpapírok – pénzeszközök + saját tőke

$\frac{1.641}{134.384} * 100 = 1,22\%$	$\frac{8.294}{131.718} * 100 = 6,30\%$
----------------------------------------	----------------------------------------

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

4.1.4. A forgótőke alakulása

	2010. év	2011. év
$\frac{\text{Forgóeszközök +aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Befektetett eszközök}} * 100$	$\frac{76.419}{117.715} * 100 = 64,92\%$	$\frac{85.423}{111.324} * 100 = 76,73\%$

A forgótőke befektetett eszközökhöz viszonyított arányának változását főként a készletek és a követelések állományának növekedése és a befektetett eszközök állományának csökkenése okozta.

4.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

	2010. év	2011. év
Készpénz likviditási mutató		
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek +költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása}}$	$\frac{2.814}{50.349} = 0,06$	$\frac{3.847}{62.584} = 0,06$
Likviditási gyorsráta		
$\frac{\text{Pénzeszközök +követelések +értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek +költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása}}$	$\frac{64.313}{50.349} = 1,28$	$\frac{69.434}{62.584} = 1,11$

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Likviditási ráta

Forgóeszközök +bevételek aktív időbeli elhatárolása	76.345		85.385
Rövid lejáratú kötelezettségek +költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	50.349	= 1,52	62.584 = 1,36

A Társaság likviditási mutatója kis mértékben csökkent a két időszak között. Ennek oka, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése nagyobb mértékű, mint a forgóeszközök növekedése.

	2010. év	2011. év
A követelések futamideje		
Követelések átlagos értéke 1 napi értékesítés	$\frac{59.527}{977} = 60,93$	$\frac{63.543}{1.141} = 55,69$
Vevő- és szállítóállomány aránya		
Vevőállomány Szállítóállomány	$\frac{48.600}{39.006} = 1,25$	$\frac{50.975}{48.081} = 1,06$

4.3. A jövedelmi helyzet vizsgálata

Eszközhatékonyság

	2010. év	2011. év
Adózás előtti eredmény + fizetett kamat és kamatjellegű kifizetések Átlagos eszközállomány	$\frac{- 4.937}{194.722} * 100 = - 2,54\%$	$\frac{- 8.726}{195.441} * 100 = - 4,46\%$

Az eszközhatékonysági mutató kis mértékű változása legfőképp a negatív adózott eredmény változásának tulajdonítható.

Tőkehatékonyság

	2010. év	2011. év
Adózott eredmény Átlagos saját tőke	$\frac{- 5.496}{136.487} * 100 = - 4,03\%$	$\frac{- 9.319}{128.084} * 100 = - 7,28\%$

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

4.4. Hozam- és teljesítménymutatók

Egy munkavállalóra jutó eredmény	2010. év	2011. év
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Átlagos állományi létszám (fő)}}$	$\frac{- 5.496}{1.138} = - 4,83$	$\frac{-9.319}{1.119} = - 8,33$
Eszköz- és bérarányos eredmény		
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz + bérköltség}} * 100$	$\frac{- 5.496}{200.007} * 100 = - 2,75\%$	$\frac{-9.319}{202.532} * 100 = - 4,60\%$
Tőkearányos eredmény		
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz (forrás)}} * 100$	$\frac{- 5.496}{194.134} * 100 = - 2,83\%$	$\frac{-9.319}{196.747} * 100 = - 4,74\%$
$\frac{\text{Személyi jellegű ráfordítás}}{\text{Adózott eredmény}} * 100$	$\frac{8.626}{- 5.496} * 100 = - 156,95\%$	$\frac{8.605}{-9.319} * 100 = - 92,34\%$

A hozam- és teljesítménymutatók romlottak, mivel az adózott veszteség nőtt.

Élőmunka költséghányada	2010. év	2011. év
$\frac{\text{Személyi jellegű ráfordítás}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} * 100$	$\frac{8.626}{356.617} * 100 = 2,42\%$	$\frac{8.605}{416.308} * 100 = 2,07\%$

Az élőmunka költséghányad mutató csökkenésének oka az árbevétel jelentős növekedése.

ROACE	2010. év	2011. év
$\frac{\text{Adózott üzleti eredmény}}{\text{Átlagos lekötött tőke}} * 100$	$\frac{- 10.172}{141.815} * 100 = - 7,17\%$	$\frac{-16.053}{133.489} * 100 = - 12,03\%$

EBITDA ráta	2010. év	2011. év
$\frac{\text{EBITDA}}{\text{Nettó árbevétel}} * 100$	$\frac{832}{356.617} * 100 = 0,23\%$	$\frac{- 4.601}{416.308} * 100 = - 1,11\%$

A jövedelmezőségi mutatók csökkenése az üzemi veszteség bázis évhez képest jelentkező növekedésével magyarázható.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

4.5. Az árbevétel alakulása

Megnevezés	2010. év	2011. év	Megoszlás (%)		Változás (%)
			2010. év	2011. év	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	183.467	219.142	51,45	52,64	19,44
Export értékesítés nettó árbevétele	173.150	197.166	48,55	47,36	13,87
Értékesítés nettó árbevétele összesen	356.617	416.308	100,00	100,00	16,74

Az értékesítés nettó árbevételének 16,74%-os növekedése, a hazai értékesítés 35.675 millió forintos növekedése és a külpiazi értékesítés 24.016 millió forintos növekedése mellett következett be.

4.6. A költségek árbevétel arányos bemutatása

Megnevezés	2010. év	2011. év	Megoszlás (%)		Változás (%)
			2010. év	2011. év	
Értékesítés nettó árbevétele	356.617	416.308	100,00	100,0	16,74
Anyagköltség	304.351	362.024	85,34	86,96	18,95
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13.255	12.607	3,72	3,03	-4,89
Egyéb szolgáltatások értéke	1.552	1.303	0,44	0,31	-16,04
Eladott áruk beszerzési értéke	15.459	25.323	4,33	6,08	63,81
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3.223	4.063	0,90	0,98	26,06
Anyagjellegű ráfordítások	337.840	405.320	94,73	97,36	19,97
Béreköltség	5.873	5.785	1,65	1,39	-1,50
Személyi jellegű egyéb kifizetések	972	1.053	0,27	0,25	8,33
Bérfelrakások	1.781	1.767	0,50	0,42	-0,79
Személyi jellegű ráfordítások	8.626	8.605	2,42	2,06	-0,24
Értékcsökkenési leírás	11.004	11.452	3,09	2,75	4,07
Egyéb ráfordítások	15.980	14.470	4,48	3,48	-9,45
Költségek és ráfordítások összesen	373.450	439.847	104,72	105,65	17,78

A költségek árbevételhez viszonyított aránya növekedett, mivel az anyagjellegű ráfordítások növekedését csak részben tudta ellensúlyozni az árbevétel növekedése.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

5. A Társaság cash flow kimutatása

Az alábbi táblázat mutatja a Társaság 2010. és 2011. évi cash flow-ját:

<i>Megnevezés</i>	<i>2010. év</i>	<i>2011. év</i>
Adózás előtti eredmény	-5.496	-9.319
Kapott osztalék	-465	-1.176
Nem realizált árfolyam különbözetek összege	-154	731
Kutatási költség	413	378
Korrigált adózás előtti eredmény	-5.702	-9.386
Elszámolt amortizáció és terven felüli értékcsökkenés	11.172	11.531
Elszámolt értékvesztés és visszairás, selejtezés	310	2.150
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-2.304	-1.844
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-60	-596
Szállítói kötelezettség változása (kapcsolt vállalkozással együtt)	5.127	5.621
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	6.939	-1.045
Passzív időbeli elhatárolások változása	1.664	-89
Vevőkövetelés változása (kapcsolt vállalkozással együtt)	-6.219	-2.056
Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) változása	-1.451	-7.473
Aktív időbeli elhatárolások változása	143	-178
Fizetett, fizetendő társasági adó	0	0
Fizetett, fizetendő osztalék	-1.992	0
Működési cash flow	7.627	-3.365
Befektetett eszközök beszerzése	-5.620	-4.892
Befektetett eszközök eladása	84	2
Befektetett pénzügyi eszköz eladása	0	661
Befektetett eszközök egyéb változása	0	1.097
Kutatási költség	-413	-378
Adott kölcsön változása	1.140	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
Kapott osztalék, részesedés	465	1.176
Befektetési cash flow	-4.344	-2.334
Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök felvétele	42.924	17.863
Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök törlesztése, visszafizetése	-56.261	-17.321
Rövid lejáratú hitelek változása	8.247	6.181
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
Finanszírozási cash flow	-5.090	6.723
Pénzeszközök változása	-1.807	1.024
Pénzeszközök állománya az év elején	4.628	2.814
Pénzeszközök állománya az év végén	2.821	3.838

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

6. Immateriális javak

Az alábbi táblázat összegzi az immateriális javakban bekövetkezett változásokat a 2010. és 2011. üzleti évben:

Bruttó érték

Mozgások	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
2010. évi Nyitó érték	191	7.012	7.203
Beszerzések	0	64	64
Egyéb csökkenés	0	0	0
Selejtezések	0	-13	-13
2010. évi Záró érték	191	7.063	7.254
Beszerzések	0	99	99
Egyéb csökkenés	0	0	0
Selejtezések	0	-8	-8
2011. évi Záró érték	191	7.154	7.345

Értékcsökkenés

Mozgások	Üzleti érték, cégérték	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
2010. évi Nyitó érték	191	4.109	4.300
Amortizáció	0	413	413
Selejtezések	0	-13	-13
Kivezetések	0	0	0
2010. évi Záró érték	191	4.509	4.700
Amortizáció	0	413	413
Selejtezések	0	-8	-8
Kivezetések	0	0	0
2011. évi Záró érték állomány	191	4.914	5.105
Nettó érték 2010. 12. 31.	0	2.554	2.554
Nettó érték 2011. 12. 31.	0	2.240	2.240

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

7. Tárgyi eszközök

Az alábbi táblázat összegzi a tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2010. és 2011. üzleti évben:

Bruttó érték

Mozgások	Ingtatlanok	Műszaki gépek, berendezések járművek	Egyéb gépek, berendezések járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
2010. évi Nyitó érték	39.368	149.290	16.583	1.992	1	207.234
Beszerzések	0	0	0	5.439	0	5.439
Aktiválás	561	4.638	900	-6.099	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0
Selejtezések	-14	-499	-90	0	0	-603
Értékesítések	-32	0	-13	0	0	-45
Egyéb csökkenések	0	-1	-1	0	-1	-3
2010. évi Záró érték	39.883	153.428	17.379	1.332	0	212.022
Beszerzések	0	0	0	6.248	0	6.248
Aktiválás	891	3.601	768	-5.260	0	0
Egyéb növekedések	0	0	154	0	0	154
Selejtezések	-17	-1.478	-199	0	0	-1.694
Értékesítések	0	0	-23	0	0	-23
Egyéb csökkenések	-154	-42	-21	0	0	-217
2011. évi Záró érték	40.603	155.509	18.058	2.320	0	216.490

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Értécsökkenés

Mozgások	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések járművek	Egyéb gépek, berendezések járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
2010. évi Nyitó érték	10.865	67.807	12.254	0	0	90.926
Ebből: Terv szerinti écs.	10.804	67.805	12.242	0	0	90.851
Terven felüli écs.	61	2	12	0	0	75
Terv szerinti értécsökkenési leírás	1.203	8.428	960	0	0	10.591
Selejtezés, káresemény, hiány miatti terven felüli écs. növekedés	9	141	18	0	0	168
Selejtezések	-14	-499	-90	0	0	-603
Értékesítések	-9	0	-12	0	0	-21
Egyéb változások	0	0	0	0	0	0
2010. évi Záró érték	12.054	75.877	13.130	0	0	101.061
Ebből: Terv szerinti écs.	11.993	75.875	13.118	0	0	100.986
Terven felüli écs.	61	2	12	0	0	75
Terv szerinti értécsökkenési leírás	1.204	8.886	949	0	0	11.039
Piaci értékelésen alapuló terven felüli értécsökkenés	0	42	0	0	0	42
Selejtezés, káresemény, hiány miatti terven felüli écs. növekedés	10	24	3	0	0	37
Csökkenés selejtezés, káresemény, hiány miatt	-17	-1.478	-199	0	0	-1.694
Értékesítések	0	0	-22	0	0	-22
Egyéb változások	-23	0	2	0	0	-21
2011. évi Záró érték	13.228	83.351	13.863	0	0	110.442
Ebből: Terv szerinti écs.	13.167	83.334	13.851	0	0	110.352
Terven felüli écs.	61	17	12	0	0	90

Nettó érték	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések járművek	Egyéb gépek, berendezések járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nettó érték 2010. 12. 31.	27.829	77.551	4.249	1.332	0	110.961
Nettó érték 2011. 12. 31.	27.375	72.158	4.195	2.320	0	106.048

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Lízingelt eszközök

A tárgyi eszközök tartalmazzák azon eszközöket, amelyeket pénzügyi lízing keretében vásárolt meg a Társaság:

Megnevezés	2010.12.31.	2011.12.31.
Bruttó érték	478	478
Halmazott értékcsökkenés	441	453
Nettó érték	37	25

8. Értékcsökkenési leírás bemutatása

Terv szerinti értékcsökkenési leírás

Mozgások	Lineáris		Egyösszegű		Teljesítmény- arányos		Összesen	
	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	413	413	0	0	0	0	413	413
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak	413	413	0	0	0	0	413	413
Ingtatlanok	1.203	1.204	0	0	0	0	1.203	1.204
Műszaki gép, berendezés, járművek	8.428	8.886	0	0	0	0	8.428	8.886
Egyéb gép, berendezés, járművek	954	938	6	11	0	0	960	949
Tárgyi eszközök	10.585	11.028	6	11	0	0	10.591	11.039
Összesen	10.998	11.441	6	11	0	0	11.004	11.452

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Terven felüli értékcsökkenés és terven felüli értékcsökkenés visszairás

Mozgások	Piaci értékelésen alapuló terven felüli értékcsökkenés		Selejtezés, káresemény, hiány miatti terven felüli értékcsökkenés		Terven felüli értékcsökkenés visszairás		Összesen	
	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.	2010.	2011.
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingtatlanok	0	0	9	10	0	0	9	10
Műszaki gép, berendezés, járművek	0	42	141	24	0	0	141	66
Egyéb gépek, berendezés, járművek	0	0	18	3	0	0	18	3
Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	0	42	168	37	0	0	168	79
Összesen	0	42	168	37	0	0	168	79

2011. évben 79 millió forint terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra, amelynek jelentős része az olefin rekonstrukciós munkák elvégzése során elszámolt részselejtezés következménye.

9. Kutatás, kísérleti fejlesztés bemutatása

Kutatási és kísérleti fejlesztési területek	2010. év			2011. év		
	Tárgyévi ráfordítások	Ráfordításokból		Tárgyévi ráfordítások	Ráfordításokból	
		Tárgyévi beruházás	Költséggként elszámolt		Tárgyévi beruházás	Költséggként elszámolt
Termékfejlesztés	237	-	237	218	-	218
Környezetvédelem	2	-	2	0	-	0
Egyéb (tanulmányok)	174	-	174	160	-	160
Összesen	413	-	413	378	-	378

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

10. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

Bruttó érték

Mozgások	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések járművek	Egyéb gépek, berendezések járművek	Beruházások	Tárgyi eszközök összesen
2010. évi Nyitó érték	251	451	119	16	837
Növekedések	41	12	33	153	239
Csökkenések és átsorolások	0	0	0	-16	-16
2010. évi Záró érték	292	463	152	153	1.060
Növekedések	0	11	23	315	349
Csökkenések és átsorolások	0	0	0	-34	-34
2011. évi Záró érték	292	474	175	434	1.375

Értékcsökkenés

Mozgások	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések járművek	Egyéb gépek, berendezések járművek	Beruházások	Tárgyi eszközök összesen
2010. évi Nyitó érték	11	133	37	0	181
Növekedések	6	48	21	0	75
Csökkenések és átsorolások	0	0	0	0	0
2010. évi Záró érték	17	181	58	0	256
Növekedések	7	59	25	0	91
Csökkenések és átsorolások	0	0	0	0	0
2011. évi Záró érték	24	240	83	0	347

	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések járművek	Egyéb gépek, berendezések járművek	Beruházások	Tárgyi eszközök összesen
Nettó érték 2010. 12. 31.	275	282	94	153	804
Nettó érték 2011. 12. 31.	268	234	92	434	1.028

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

11. Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban

A Társaság 2010. és 2011. december 31-én meglévő, a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott részesedéseit az alábbiakban foglaljuk össze:

Megnevezés	Tulajdoni hányad (%)	Részesedés könyv szerinti értéke		Részesedésre jutó saját tőke	
		2010.12.31.	2011.12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.
<u>Leányvállalatok:</u>					
TVK-Ingatlankezelő Kft.	100,0	2.970	2.070	3.029	2.164
TVK Inter-Chemol GmbH.*	-	151	0	557	0
TVK UK Ltd.**	100,0	21	21	21	24
TVK Italia S.r.l.***	-	26	0	88	0
TVK-France S.a.r.l.	100,0	20	20	17	73
TVK Polska Sp. Z o.o.	100,0	6	6	343	247
TVK Ukraina tov.	100,0	2	1	154	88
<u>Társult vállalkozások:</u>					
TMM Tűzoltó és Műszaki Mentő Kft.	30,0	1	1	132	132
TVK-Erőmű Kft.	26,0	770	684	1.035	1.027
Összesen		3.967	2.803	5.376	3.755

A fentiekben bemutatott részesedések aktuális könyv szerinti értéke tartalmazza az adott részesedésre elszámolt megfelelő mértékű értékvesztést, valamint a devizás részesedések esetében az év végi értékelés összegét is.

* 2011. december 20-án értékesítésre került.

** A TVK UK végelszámolása 2009. július 1-jén elkezdődött.

*** 2011. december 12-én értékesítésre került.

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott részesedéseinek a székhelyét és tevékenységi köreit az alábbiakban foglaljuk össze:

Megnevezés	Székhely	Tevékenységi kör
<u>Leányvállalatok:</u>		
TVK-Ingatlankezelő Kft.	Tiszaújváros	Ingatlan bérbeadás, üzemeltetés
TVK UK Ltd.	London	Nagy- és kiskereskedelem
TVK-France S.a.r.l.	Párizs	Nagy- és kiskereskedelem
TVK Polska Sp. Z o.o.	Varsó	Nagy- és kiskereskedelem
TVK Ukraina tov.	Kiev	Nagy- és kiskereskedelem
<u>Társult vállalkozások:</u>		
TMM Tűzoltó és Műszaki Mentő Kft.	Tiszaújváros	Tűzvédelem, Műszaki mentés, műszaki vizsgálat
TVK-Erőmű Kft.	Tiszaújváros	Villamos energia termelés és elosztás

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság részesedéseinek 2010. december 31-i saját tőke adatai a következők:

Név	Deviza-nem	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok	Mérleg szerinti eredmény
<u>Leányvállalatok:</u>					
TVK-Ingatlankezelő Kft.	Millió Ft	3.029	2.970	-57	116
TVK Inter-Chemol GmbH.	Ezer EUR	1.618	615	2	1.001
TVK UK Ltd.	Ezer GBP	65	200	-97	-38
TVK Italia S.r.l.	Ezer EUR	315	100	72	143
TVK-France S.a.r.l.	Ezer EUR	61	76	-51	36
TVK Ukraina tov.	Ezer EUR	551	6	289	256
TVK Polska Sp. Z o.o.	Ezer PLN	4.868	109	236	4.523
<u>Társult vállalkozások:</u>					
TMM Tűzoltó és Műszaki Mentő Kft.	Millió Ft	440	3	406	31
TVK-Erőmű Kft.	Millió Ft	3.981	2.963	449	569

A Társaság részesedéseinek 2011. december 31-i saját tőke adatai a következők:

Név	Deviza-nem	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok	Mérleg szerinti eredmény
<u>Leányvállalatok:</u>					
TVK-Ingatlankezelő Kft.	Millió Ft	2.164	2.070	10	84
TVK UK Ltd.	Ezer GBP	65	200	-135	0
TVK-France S.a.r.l.	Ezer EUR	233	76	-15	172
TVK Ukraina tov.	Ezer EUR	284	6	140	138
TVK Polska Sp. Z o.o.	Ezer PLN	3.559	109	236	3.214
<u>Társult vállalkozások:</u>					
TMM Tűzoltó és Műszaki Mentő Kft.	Millió Ft	439	3	436	0
TVK-Erőmű Kft.	Millió Ft	3.950	2.630	1.018	302

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság részesedéseinek 2010. évi változását az alábbi táblázat mutatja:

Név	Részesedés bruttó értéke			Elszámolt értékvesztés			Év végi átértékelés	Részesedés nettó záró értéke
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		
Leányvállalatok:								
TVK-Ingatlankezelő Kft.	2.970	0	0	0	0	0	0	2.970
TVK Inter-Chemol GmbH.	151	0	0	0	0	0	0	151
TVK UK Ltd.	74	0	0	43	10	0	0	21
TVK Italia S.r.l.	26	0	0	0	0	0	0	26
TVK-France S.a.r.l.	20	0	0	0	0	0	0	20
TVK Polska Sp. Z .o.o.	6	0	0	0	0	0	0	6
TVK Ukraina tov.	2	0	0	0	0	0	0	2
Társult vállalkozások:								
VIBA-TVK Kft.	82	0	-82	82	0	-82	0	-
TMM Tűzoltó és Műszaki Mentő Kft.	1	0	0	0	0	0	0	1
TVK-Erőmű Kft.	770	0	0	0	0	0	0	770
Összesen	4.102	0	-82	125	10	-82	0	3.967

A Társaság részesedéseinek 2011. évi változását az alábbi táblázat mutatja:

Név	Részesedés bruttó értéke			Elszámolt értékvesztés			Év végi átértékelés	Részesedés nettó záró értéke
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		
Leányvállalatok:								
TVK-Ingatlankezelő Kft.	2.970	0	-900	0	0	0	0	2.070
TVK Inter-Chemol GmbH.	151	0	-151	0	0	0	0	0
TVK UK Ltd.	74	0	0	53	0	0	0	21
TVK Italia S.r.l.	26	0	-26	0	0	0	0	0
TVK-France S.a.r.l.	20	0	0	0	0	0	0	20
TVK Polska Sp. Z .o.o.	6	0	0	0	0	0	0	6
TVK Ukraina tov.	2	0	-1	0	0	0	0	1
Társult vállalkozások:								
TMM Tűzoltó és Műszaki Mentő Kft.	1	0	0	0	0	0	0	1
TVK-Erőmű Kft.	770	0	-86	0	0	0	0	684
Összesen	4.020	0	-1.164	53	0	0	0	2.803

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

12. Tartósan adott kölcsönök

2010. és 2011. december 31-én a Társaság egyéb tartósan adott kölcsönei az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Plastico S.A-nak adott kölcsön*	575	575
Plastico S.A-nak adott kölcsönre elszámolt értékvesztés összege*	-575	-575
Lakásépítési kölcsön	2	2
Összesen	2	2

* A Társaság a Plastico S.A-ban lévő részesedését 2002. év folyamán értékesítette. 2006. évben a Társaság újraértékelte a rendelkezésre álló jogi vélemény alapján a Plastico S.A.-val szemben fennálló kölcsönkövetelés megtérülésének lehetőségét és ez alapján a követelés teljes összege leírásra került. Az elszámolt értékvesztés összege 575 millió forint 2010. és 2011. december 31-én. (Lásd a 19. pontot.)

13. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

2010. és 2011. december 31-én a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya az alábbi:

Megnevezés	Lejárat	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
2013/C államkötvény*	2013.12.20.	231	231
Összesen		231	231

* A 2013/C jelű államkötvények 2013 decemberében járnak le és változó kamatozásúak. Az államkötvények 2010. és 2011. december 31-én bekerülési értéken szerepelnek.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

14. Befektetett pénzügyi eszközökre elszámolt értékvesztések alakulása

2010. és 2011. december 31-én a befektetett pénzügyi eszközökre elszámolt értékvesztések alakulása mérlegsoranként:

Megnevezés	Részesedések	Egyéb tartósan adott kölcsönök	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	Összesen
2010. évi nyitó érték	125	575	0	700
Értékvesztés növekedés	10	0	0	10
Értékvesztés csökkenés	-82	0	0	-82
Értékvesztés visszairás	0	0	0	0
2010. évi záró érték	53	575	0	628
Értékvesztés növekedés	0	0	0	0
Értékvesztés csökkenés	0	0	0	0
Értékvesztés visszairás	0	0	0	0
2011. évi záró érték	53	575	0	628

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

15. Készletek

A Társaság készleteinek egyenlege 2010. és 2011. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Saját termelésű készletek	6.370	8.625
Vásárolt készletek *	5.552	6.884
Készletekre adott előlegek	10	128
Összesen	11.932	15.637

2010. december 31-én a Társaságnak 2.610 millió forint, 2011. december 31-én 3.179 millió forint értékű, több mint egy éven túl nem mozgó készlete volt, amely döntő részben tartalék alkatrészekből áll.

2010. évben az elszámolt értékvesztés összege 281 millió Ft. 2011. évben az elszámolt értékvesztés összege 2.237 millió Ft, értékvesztés visszaírás 128 millió forint volt.

*A Társaság az áruk között tartja nyilván a széndioxid kibocsátási egységeket.

Széndioxid kibocsátási egységek alakulása

Megnevezés	Mennyiség (db)	Érték (millió Ft)
Záró egyenleg 2009.12.31.	722	3
2010. évre kapott CO2 kvóták	1.224.945	4.202
Térítés nélkül kapott kvóták összesen	1.224.945	4.202
2009. évi ÜHG kibocsátás miatti beszolgáltatás	-1.056.046	-3.623
Vásárolt kvóta beszolgáltatás	-506	-2
2010. évi kvóta értékesítés	-163.508	-561
Záró egyenleg 2010.12.31.	5.607	19
2011. évre kapott CO2 kvóták	1.224.945	4.957
Térítés nélkül kapott kvóták összesen	1.224.945	4.957
2010. évi ÜHG kibocsátás miatti beszolgáltatás	-1.127.707	-4.560
Kvóta vásárlás	624.000	3.043
Kvóta értékesítés	-150.000	-681
Elszámolt értékvesztés	0	-1.540
Záró egyenleg 2011.12.31.	576.845	1.238

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

16. Készletek értékvesztése

2010-ben és 2011-ben a készletekre elszámolt értékvesztések alakulása mérlegsoranként:

Megnevezés	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkész- termékek	Kész- termékek	Áruk	Készletre adott előlegek	Készletek összesen
2010. évi nyitó érték	1.395	0	0	0	0	1.395
Értékvesztés növekedés	153	0	128	0	0	281
Értékvesztés csökkenés	-6	0	0	0	0	-6
Értékvesztés visszairás	0	0	0	0	0	0
2010. évi záró érték	1.542	0	128	0	0	1.670
Értékvesztés növekedés	114	0	583	1.540	0	2.237
Értékvesztés csökkenés	-4	0	0	0	0	-4
Értékvesztés visszairás	0	0	-128	0	0	-128
2011. évi záró érték	1.652	0	583	1.540	0	3.775

17. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2010. és 2011. december 31-én a vevők összetétele az alábbi volt:

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Külföldi vevők	21.838	23.038
- ebből: értékvesztés	-100	-116
Belföldi vevők*	17.725	19.458
- ebből: értékvesztés	-81	-91
Összesen	39.563	42.496

* A BorsodChem Zrt.-vel szembeni követelés 2010.12.31-én 3.222 millió Ft, 2011.12.31-én 4.153 millió Ft.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

18. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések bemutatása

2010. és 2011. december 31-én fennálló követelések kapcsolt vállalkozással szemben összetétele az alábbi volt:

Követelések megnevezése	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
MOL-csoport	8.718	8.152
Leányvállalatokkal szemben fennálló követelés	48	8
Társult vállalkozásokkal szemben fennálló követelés	271	319
Értékvesztés	0	0
Összesen:	9.037	8.479

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származnak.

19. Az egyéb követelések bemutatása

2010. és 2011. december 31-én fennálló egyéb követeléseket az alábbiakban foglaljuk össze:

Követelések megnevezése	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Visszaigényelhető ÁFA	12.413	14.383
Plastico S.-val szemben egy éven belül esedékes követelés*	323	323
Plastico S.A-val szemben egy éven belül esedékes követelésre jutó értékvesztés*	-323	-323
Helyi adók	9	173
Innovációs járulék	222	23
Lakásépítési kölcsönök miatti követelés	18	15
Szolgáltatásra adott előlegek	42	6
Társasági adó	0	0
Egyéb	195	12
Összesen	12.899	14.612

* A Plastico S.A-val szembeni hosszú lejáratú kölcsönkövetelés hosszú lejáratú része és az arányos értékvesztés az egyéb tartósan adott kölcsönök között került kimutatásra (lásd a 12. pontot).

2006. évben a Társaság a rendelkezésre álló jogi vélemény alapján újraértékelte a Plastico S.A.-val szemben fennálló kölcsönkövetelésének megtérülését és ez alapján a követelés teljes összege leírásra került. Az értékvesztés elszámolt összege 323 millió forint 2010. és 2011. december 31-én.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

20. Követelések értékvesztése

2010-ben és 2011-ben a követelésekre elszámolt értékvesztések alakulása mérlegsoronként:

Eredeti bekerülési érték

Megnevezés	Követelések áruszállításból szolgáltatásnyújtásból (vevők)	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	Követelések egyéb részes. viszonyban álló vállalkozással szemben	Váltó-követelések	Egyéb követelések	Követelések összesen
2010. évi záró érték	39.744	9.037	0	0	13.222	62.003
2011. évi záró érték	42.703	8.479	0	0	14.935	66.117

Értékvesztés

Mozgások	Követelések áruszállításból szolgáltatásnyújtásból (vevők)	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	Követelések egyéb részes. viszonyban álló vállalkozással szemben	Váltó-követelések	Egyéb követelések	Követelések összesen
2010. évi nyitó érték	192	0	0	0	323	515
Növekedés	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	-11	0	0	0	0	-11
2010. évi záró érték	181	0	0	0	323	504
Növekedés	26	0	0	0	0	26
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
2011. évi záró érték	207	0	0	0	323	530

Mérleg szerinti érték

Megnevezés	Követelések áruszállításból szolgáltatásnyújtásból (vevők)	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	Követelések egyéb részes. viszonyban álló vállalkozással szemben	Váltó-követelések	Egyéb követelések	Követelések összesen
2010. évi záró érték	39.563	9.037	0	0	12.899	61.499
2011. évi záró érték	42.496	8.479	0	0	14.612	65.587

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

21. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege 2010. és 2011. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Bankbetétek	2.811	3.844
Pénztár, csekkek	3	3
Összesen:	2.814	3.847

22. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások 2010. és 2011. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Járó osztalék*	97	309
Járó kamat	2	4
Egyéb átjövő bevétel	1	1
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	100	314
Szoftverkövetés	42	9
Egyéb aktív időbeli elhatárolás	32	29
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	74	38
Összesen	174	352

* A TVK-Erőmű Kft. taggyűlés által elfogadott Társaságnak járó osztalékot tartalmazza.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A passzív időbeli elhatárolások 2010. és 2011. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Következő évi árbevételek	27	39
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27	39
Energia költség elhatárolt összege	1.531	1.497
Teljesítmény ösztönző juttatás elhatárolása	412	398
Várható fuvar	299	220
Karbantartási költség	75	93
Fizetendő kamatok	82	91
Ügynöki jutalékok elhatárolása	151	83
Részvény alapú juttatások elhatárolása	222	48
Egyéb ájtövő költségek, ráfordítások	335	396
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3.107	2.826
Térítés nélkül átvett emissziós kvóta	19	221
Térítés nélkül átvett, többletként fellelt, ajándékként, hagyatékként kapott eszközök nyilvántartási értéke	23	1
Halasztott bevételek	42	222
Összesen	3.176	3.087

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

23. Saját tőke

A saját tőke elemei 2010. és 2011. év folyamán az alábbiak szerint alakultak:

Jogcímek	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-Tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
2009. december 31.	24.534	4.624	120.970	0	-9.897	140.231
2009. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	-9.897	0	9.897	0
2010. évi osztalék	0	0	-1.992	0	0	-1.992
2010. évi mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	-5.496	-5.496
2010. december 31.	24.534	4.624	109.081	0	-5.496	132.743
2010. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése	0	0	-5.496	0	5.496	0
2011. évi mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	-9.319	-9.319
2011. december 31.	24.534	4.624	103.585	0	-9.319	123.424

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

24. Céltartalékok bemutatása

A Társaság várható kötelezettségekre képzett céltartalékainak összege 2010-ben és 2011-ben az alábbiak szerint alakultak:

Jogcímek	Környezetvédelem**	Végkielégítés	Korengedményes nyugdíj	Nyugdíjjuttatás	Törzsgárda juttatás	Emissziós kvóta	Mennyiségi bónusz	Összesen
Nyitó egyenleg 2010. január 1.	1.971	0	64	152	193	3.539	3.179	9.098
Tárgyévben képzett céltartalék és az előző évi becslés felülvizsgálata*	277	0	112	15	29	770	0	1.203
Céltartalék felhasználás és az előző évi becslés felülvizsgálata*	-218	0	-64	-17	-29	0	-3.179	-3.507
Záró egyenleg 2010. december 31.	2.030	0	112	150	193	4.309	0	6.794
Tárgyévben képzett céltartalék és az előző évi becslés felülvizsgálata*	376	7	49	10	87	0	0	529
Céltartalék felhasználás és az előző évi becslés felülvizsgálata*	-92	0	-112	-18	-23	-2.130	0	-2.375
Záró egyenleg 2011. december 31.	2.314	7	49	142	257	2.179	0	4.948

* A képzett céltartalékok az egyéb ráfordítások (lásd a 31. pontot), a felhasznált céltartalékok az egyéb bevételek (lásd a 31. pontot) között, az árfolyamkülönbségek a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között kerültek elszámolásra.

** A környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztatás a 42.4. pontban található

Környezetvédelmi céltartalék

A megképzett környezetvédelmi céltartalék a 12 évre becsült összegek diszkontált értékét tartalmazza. A környezetvédelmi kötelezettségekre további céltartalék képzése lehetséges az elvégzendő állapotfelmérés függvényében. Az érték becslése a jelenleg ismert technológiák és mai árak alapján, kockázattal súlyozott cash flow meghatározásával történt, becsült kockázatmentes kamatlábbal diszkontálva.

Korengedményes nyugdíjra képzett céltartalék

A Társaság 2011. december 31-én 49 millió forint céltartalékot képzett a korengedményes nyugdíj miatt várható kötelezettségek fedezetére.

Nyugdíjjuttatásokra képzett céltartalék

2011. december 31-én a Társaság 142 millió forint céltartalékot képzett a jelenlegi munkavállalók jövőbeni nyugdíjazásakor fizetendő juttatások becsült értékének fedezetére. A TVK nyugdíjazásakor egy összegben járó juttatást fizet minden munkavállalójának. A TVK munkavállalói a szolgálati idő függvényében, a nyugdíjazásakor fizetésük alapján legfeljebb kettő havi juttatásban részesülnek nyugdíjazásakor. Külön kezelésű alap egyik esetben sem került kialakításra. A céltartalék mértékének meghatározása hivatalos statisztikai adatokat tükröző aktuáriusi és pénzügyi feltételezések figyelembe vételével történt, melyek a TVK üzleti tervében szereplő feltételezésekkel összhangban állnak. Alapvető aktuáriusi feltételezések szerint a diszkont ráta és a bérszínvonal emelkedése között 2%-os különbség van.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Törzsgárda jutalomra képzett céltartalék

2011. december 31-én a Társaság 257 millió forint céltartalékot képzett a jelenlegi munkavállalók jövőben fizetendő törzsgárda jutalom aktuáriusi számítások alapján meghatározott értékének fedezetére. A TVK 5 évente egy összegben járó juttatást fizet minden munkavállalójának, aki legalább 10 évet ledolgozott a Társaságnál.

Emissziós kvóta fedezetére képzett céltartalék

A Társaság 2011. évi CO2 kvóta kibocsátási mennyisége meghaladta a tulajdonában lévő kvóta mennyiséget, így a hiányra képzett céltartalék értéke 2011. december 31-én 2.179 millió forint.

Egyéb céltartalék

A Társaság 2011. december 31-én 12 millió forint egyéb céltartalékot képzett.

25. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek részletezése

2010. és 2011. december 31-én a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek összetétele az alábbi volt:

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12.31.
MOL-csoporttal szembeni kötelezettségek	4.169	5.518
Összesen:	4.169	5.518

A TVK Nyrt. és a MOL Nyrt. között 2009. december 21-én létrejött a Rulírozó Hitelszerződés 100 millió EUR hitelkerettel. A Társaság 2011. év során módosította a hitelszerződést hosszú lejáratú (70 M EUR) és rövid lejáratú (30 M EUR) hitelkeretre.

26. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

2010. és 2011. december 31-én a szállítók összetétele az alábbi volt:

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Belföldi szállítók	4.136	5.618
Külföldi szállítók	2.146	1.836
Összesen:	6.282	7.454

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

27. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

2010. és 2011. december 31-én a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi volt:

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
MOL-csoporttal szembeni kötelezettségek	33.797	46.562
Szállítói tartozás	31.408	39.499
Rövid lejáratú kölcsön tartozásból*	286	6.623
Egyéb jogcímen**	2.103	440
Leányvállalatokkal szembeni kötelezettségek	432	193
Szállítói tartozás	140	90
Egyéb jogcímen	292	103
Társult vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek	1.176	1.039
Szállítói tartozás	1.176	1.039
Egyéb jogcímen	0	0
Összesen:	35.405	47.794

*A Társaság 2009. december 21-én Rulírozó Hitelszerződést kötött 100 millió euró hitelkerettel. A Társaság 2011. év során módosította a hitelszerződést hosszú lejáratú (70 M EUR) és rövid lejáratú (30 M EUR) hitelkeretre. 2011. december 31-én a hitelállomány 21,3 millió EUR.

**2010. december 31-én tartalmazza a MOL-csoportnak fizetendő 1.890 millió forint osztalék értékét.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

28. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2010. december 31-én, illetve 2011. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.
Mennyiségi bónusz kötelezettség	4.687	3.733
Munkavállalókkal szembeni tartozások és járulékai	279	281
Költségvetési befizetési kötelezettségek	93	52
Társasági adó kötelezettség	39	47
Személyi jövedelemadó	18	5
Fizetendő osztalék*	110	4
Dolgozói részvény átalakításából származó kötelezettség	4	4
Egyéb	44	33
Összesen	5.274	4.159

* A 2011. évi fizetendő osztalék kötelezettség 2007. év és 2008. év és 2010. év után még ki nem fizetett osztalékot tartalmazza.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

29. A nettó árbevétel alakulása

A 2010. és 2011. évben a Társaság értékesítésének nettó árbevételét az alábbiakban foglaljuk össze:

Piaci szegmensek megnevezése	2010. év		2011. év	
	Értékesítés árbevétele	Részarány %	Értékesítés árbevétele	Részarány %
Európa	164.096	46,01	192.630	46,27
Amerika	6.413	1,80	2.643	0,63
Ázsia	1.410	0,39	798	0,19
Afrika	23	0,01	34	0,01
Egyéb térségek	1.208	0,34	1.061	0,26
Export-összesen	173.150	48,55	197.166	47,36
Belföld összesen	183.467	51,45	219.142	52,64
Összesen:	356.617	100,00	416.308	100,00

Piaci szegmensek megnevezése	2010. év		2011. év	
	Termék	Egyéb	Termék	Egyéb
Export	172.894	256	196.901	265
Belföld	172.791	10.676	206.358	12.784
Összesen:	345.685	10.932	403.259	13.049

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság külföldi értékesítésének Európán belüli százalékos megoszlását tartalmazza a következő táblázat:

Piaci szegmensek megnevezése	2010. év		2011. év	
	Értékesítés árbevétele	Részarány %	Értékesítés árbevétele	Részarány %
Európai Unió	144.712	88,19	166.695	86,54
Olaszország	25.321	15,43	32.568	16,91
Németország	30.791	18,76	31.694	16,45
Lengyelország	28.922	17,63	29.338	15,23
Csehország	9.740	5,94	19.827	10,29
Szlovákia	11.876	7,24	10.958	5,69
Ausztria	7.469	4,55	8.980	4,66
Románia	7.427	4,53	7.735	4,02
Franciaország	4.567	2,78	4.822	2,50
Litvánia	2.351	1,43	3.680	1,91
Görögország	2.762	1,68	3.497	1,82
Egyesült Királyság	3.324	2,03	3.032	1,58
Ciprus	3.049	1,86	2.891	1,50
Szlovénia	1.826	1,11	2.466	1,28
Hollandia	2.801	1,71	1.931	1,00
Spanyolország	1.134	0,69	953	0,50
Egyéb	1.352	0,82	2.323	1,20
Európai Unión kívüli	19.384	11,81	25.935	13,46
Ukrajna	6.650	4,05	8.050	4,18
Svájc	4.921	3,00	5.489	2,85
Törökország	2.125	1,29	3.639	1,89
Egyéb	5.688	3,47	8.757	4,54
Összesen:	164.096	100,00	192.630	100,00

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az értékesítés árbevétele 2010. évben szegmensenként a következő:

Szegmens	Belföldi értékesítés árbevétele	Külföldi értékesítés árbevétele	Összes árbevétel
Petrolkémia	182.976	172.899	355.875
Irányítás	491	251	742
Összesen	183.467	173.150	356.617

Az értékesítés árbevétele 2011. évben szegmensenként a következő:

Szegmens	Belföldi értékesítés árbevétele	Külföldi értékesítés árbevétele	Összes árbevétel
Petrolkémia	218.592	196.909	415.501
Irányítás	550	257	807
Összesen	219.142	197.166	416.308

30. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	2010. év	2011. év
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1.183	1.891

A 2010. évi érték tartalmazza a nagyleállítások során végzett felújítások miatti aktiválásokat. A 2011. évi érték nagyrészt az Olefin gyárak és a Polipropilén 4 gyár felújítása miatti aktiválásokat tartalmazza.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

31. Az egyéb bevételek és ráfordítások bemutatása

2010-ben és 2011-ben az egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak:

Az egyéb bevételek alakulása	2010. év	2011. év
Céltartalékok felhasználása*	3.505	2.375
Kapott késedelmi kamatok, kötbérek, kártérítések	110	531
Vevői hitelbiztosítótól kapott kártérítés összege	284	229
Vevők, kölcsönök, készletek visszaírt értékvesztése	11	128
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének bevétele, értékesített átruházott követelés	97	2
Egyéb eredményt növelő bevételek	65	75
Összesen	4.072	3.340

2010-ben és 2011-ben az egyéb ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Az egyéb ráfordítások alakulása	2010. év	2011. év
Utólag adott mennyiségi engedmények	8.997	5.840
ÜHG kibocsátási egység beszolgáltatása	3.624	4.560
Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	449	2.342
Önkormányzati adók	775	602
Képzett céltartalékok*	1.203	531
Kártérített vevői követelés könyv szerinti értéke	284	230
Káreseményekkel, veszteséggel kapcsolatos ráfordítások	17	114
Fizetett kártérítés, bírság, késedelmi kamat	123	67
Adott támogatások, juttatások	69	66
Előző évekhez kapcsolódó adófizetési kötelezettség	300	16
Behajthatatlan követelésként leírt összeg	30	15
Leltárhány	0	14
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak könyv szerinti értéke, értékesített átruházott követelés könyv szerinti értéke	38	0
Egyéb eredményt csökkentő ráfordítások	71	73
Összesen	15.980	14.470

* A céltartalékok bemutatása a 24. pontban található. A környezetvédelmi kötelezettségre további céltartalék képzése lehetséges az elvégzendő állapotfelmérés függvényében. (Lásd a 42.4 pontot)

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

32. Igénybevett szolgáltatások értéke

Az igénybevett szolgáltatások költségei a 2010. illetve a 2011. években az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2010. év	2011. év
Karbantartási költségek	4.085	3.958
Értékesítési külön költségek	3.276	2.997
Kiszervezett szolgáltatás díja	1.696	1.720
Bérleti díjak	677	719
Szállítás, raktározás költségei	453	480
Petrolszolg Kft. által nyújtott szolgáltatás	545	369
PR, reklám, telefon, Internet költségek	301	324
Szoftverkövetési díj	281	276
Tűzvédelmi szolgáltatás	250	245
Informatikai szolgáltatás költségei	221	204
Műszaki fejlesztés költségei	230	188
Vagyonvédelmi díj	172	170
Köztisztasági díjak	227	165
Hulladékhasznosítás, ártalmatlanítás költsége	140	135
Környezetvédelmi költség	138	107
Oktatási költségek	77	66
Tanácsadói és szakértői díjak	23	58
Nem természetes személyeknek fizetett díjak	41	47
Egészségügyi ellátás	44	46
Utazás és szállás költségek	58	41
Könyvvizsgálói díjak	39	40
Bérszámfejtés	35	39
Munkaerő kölcsönzés	38	31
Fordítás	6	5
Egyéb	202	177
Összesen	13.255	12.607

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

33. Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások költségei a 2010. illetve a 2011. évben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2010. év	2011. év
Biztosítási díjak	1.027	908
Hatósági díjak	318	219
Bankköltségek	207	176
Összesen	1.552	1.303

34. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a 2010-es és a 2011-es évre vonatkozóan az alábbiakban foglaljuk össze:

Megnevezés	2010. év	2011. év
Igazgatóság	86	58
Felügyelő Bizottság	40	29
Összesen	126	87

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a Társaság nem nyújtott sem kölcsönt, sem előleget, illetve nevükben garanciákat a Társaság nem vállalt.

35. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

Az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma funkcionális bontásban 2010. és 2011. években az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2010. év			2011. év		
	Fizikai (fő)	Szellemi (fő)	Összesen (fő)	Fizikai (fő)	Szellemi (fő)	Összesen (fő)
Petrolkémia	554	391	945	544	391	935
Irányítás	2	191	193	2	182	184
Összesen	556	582	1.138	546	573	1.119

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

2010. és 2011. években a Társaság bérköltsége funkcionális megosztásban és személyi jellegű egyéb kifizetése az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2010. év			2011. év		
	Fizikai	Szellemi	Összesen	Fizikai	Szellemi	Összesen
Bérköltség						
Petrolkémia	1.999	2.628	4.627	1.857	2.716	4.573
Irányítás	6	1.240	1.246	7	1.205	1.212
Bérköltség összesen	2.005	3.868	5.873	1.864	3.921	5.785
Személyi jellegű egyéb kifizetések	466	506	972	356	697	1.053

36. Kapott (járó) osztalék alakulása

2010-ben és 2011-ben a kapott (járó) osztalék alakulása az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2010. év	2011. év
Leányvállalatoktól kapott (járó) osztalék	368	867
Társult vállalatoktól kapott (járó) osztalék	97	309
Összesen	465	1.176

37. Értékesítésre került társaságok adatai

2011-ben értékesített társaságok adatai az alábbiak szerint alakultak:

Társaság megnevezése	Kivezetés dátuma	Könyv szerinti értéke	Elszámolt bevétel	Eredményre gyakorolt hatás
TVK Inter-Chemol GmbH.	2011.12.20	41	246	205
TVK Italia S.r.l.	2011.12.12	26	415	389
Összesen		67	661	594

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

38. Pénzügyi műveletek egyéb bevételeinek és ráfordításainak alakulása

2010-ben és 2011-ben a pénzügyi műveletek egyéb bevételei az alábbiak szerint alakultak:

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2010. év	2011. év
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek árfolyamnyeresége	8.138	9.947
Ebből: Devizában fennálló vevőkövetelések realizált árfolyamnyeresége	3.354	6.415
Devizában fennálló szállítói tartozás realizált árfolyamnyeresége	2.556	1.660
Pénzeszközök realizált árfolyamnyeresége	1.289	1.045
Devizahitelek és kölcsönök realizált árfolyamnyeresége	645	757
Devizában fennálló adott kölcsön követelés realizált árfolyamnyeresége	140	70
Év végi összevont nem realizált árfolyamnyereség	154	0
Nem fedezeti célú ügyletek elszámolt nyeresége	0	120
Egyéb pénzügyi bevételek	12	8
Összesen	8.150	10.075

2010-ben és 2011-ben a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai az alábbiak szerint alakultak:

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2010. év	2011. év
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek árfolyamvesztesége	7.398	9.358
Ebből: Devizában fennálló szállítói tartozás realizált árfolyamvesztesége	1.774	3.704
Devizában fennálló vevőkövetelések realizált árfolyamvesztesége	2.862	2.542
Pénzeszközök realizált árfolyamvesztesége	1.446	1.229
Devizahitelek és kölcsönök realizált árfolyamvesztesége	1.205	1.062
Devizában fennálló adott kölcsön követelés realizált árfolyamvesztesége	111	90
Év végi összevont nem realizált árfolyamveszteség	0	731
Egyéb pénzügyi ráfordítások	253	19
Összesen	7.651	9.377

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

39. Rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása

2010-ben és 2011-ben a rendkívüli bevételek az alábbiak szerint alakultak:

Rendkívüli bevételek	2010. év	2011. év
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	4.184	4.785
Tőkekivonás bevétele	0	1.105
STK készletek leltártöbblete	0	1
Összesen	4.184	5.891

2010-ben és 2011-ben a rendkívüli ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Rendkívüli ráfordítások	2010. év	2011. év
Tőkekivonás	0	1.097
Végleges fejlesztési célra adott támogatás	0	27
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	1	0
Összesen	1	1.124

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

40. Veszélyes hulladékok (nem auditált)

Az alábbi táblázat a Társaságnál tárolt veszélyes hulladékok mennyiségének 2010. évi és 2011. évi alakulását mutatja (adatok tonnában):

EWC kód	Veszélyes hulladék megnevezése	2010. év	2011. év
050108*	egyéb kátrányok	0	3,521
060405*	más nehézfémeket tartalmazó hulladékok	0	0,016
070204*	egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok és anyalúgok	0	3,999
070214*	veszélyes anyagokat tartalmazó adalékanyag hulladékok	0	2,078
070703*	halogéntartalmú szerves oldószerek, mosófolyadékok és anyalúgok	0	0,102
070704*	egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok és anyalúgok	0	0,851
070709*	halogéntartalmú szűrőpogácsák, felitató anyagok (abszorbensek)	0	0,008
070710*	egyéb szűrőpogácsák, felitató anyagok (abszorbensek)	0	0,047
080317*	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	0	0,445
090101*	vizes alapú előhívó- és aktiváló oldatok	0	0,380
090104*	rögzítő (fixír) oldatok	0	0,060
130205*	ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	0	10,741
130703*	egyéb üzemanyagok (ideértve a keverékeket is)	0	0,404
150110*	veszélyes anyagokat maradókként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	0	7,234
150202*	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	0	5,586
160506*	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	0	0,027
161001*	veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladékok	0	0,518
191307*	szennyezett talajvíz remediációjából származó, veszélyes anyagokat tartalmazó szennyvizek, tömény vizes oldatok	0	3,912
	Összesen	0,0	39,929

A veszélyes hulladékok kódbesorolása, az egyes hulladéktípusok, hulladékfajták adott kódokhoz való rendezése az Európai Unió normáinak megfelelően szabályozott. A veszélyes hulladék mennyiségekhez értéknilyvántartás nem kapcsolódik.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az alábbi táblázat a Társaságnál tárolt veszélyes hulladékok mennyiségének 2010. évi és 2011. évi változását mutatja (adatok tonnában):

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
2010. év	0	2.447	2.447	0
2011. év	0	2.370,7	2.330,7	40

A veszélyes hulladékok kezelésével kapcsolatban 2010-ben 47 millió forint, míg 2011-ben 33 millió forint költség merült fel.

41. Ügyletek kapcsolt vállalkozásokkal

A kapcsolt vállalkozásokkal végrehajtott tranzakciókat a Társaság piaci árakon bonyolítja le, más piaci szereplőkkel kötött üzletekéhez hasonló árak mellett.

A MOL-csoport a Társaság megalakulása óta a legnagyobb alapanyag szállítója és egyes termékek legfontosabb vásárlója. A MOLTRADE-Mineralimpex Zrt. és a Társaság között 2001-ben megkötött, 2004-2013-ig terjedő időszakra vonatkozó hosszú távú alapanyag szállítási és melléktermék visszavásárlási szerződés módosításra került 2011-ben rugalmas keretet adva a MOL Nyrt. és a MOLTRADE-Mineralimpex Zrt. közötti alapanyag ellátás megosztásra vonatkozóan a Társaság folyamatos ellátásának biztosítása mellett. A Társaság 2011-ben a vegyipari benzin, könnyű pirolízis alapanyag beszállítására és a melléktermékek visszavételére a MOL Nyrt-vel kötött szerződést. A vegyipari gázolajat nagyobb részben a MOLTRADE-Mineralimpex Zrt. szállította a MOL Nyrt. kis mennyiségű beszállítása mellett.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

41.1. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos tranzakciók

Megnevezés	2010. év	2011. év
	millió forint	millió forint
Értékesítés		
- ebből: MOL-csoportnak	78.086	84.087
- ebből: MOLTRADE-Mineralimpex Zrt-nek	52.786	0
MOL Nyrt.	12.297	72.574
Kapcsolt vállalkozásnak	4.933	6.336
- ebből: Leányvállalatokkal szemben elszámolt	1.948	2.479
Társult vállalatokkal szemben elszámolt	2.940	3.857
Beszerezés		
- ebből: MOL-csoporttól	287.540	355.374
- ebből: MOLTRADE-Mineralimpex Zrt-től	216.309	10.697
MOL Nyrt.	52.969	323.471
Kapcsolt vállalkozástól	21.177	18.376
- ebből: Leányvállalatoktól	1.787	1.591
Társult vállalatoktól	19.390	16.785

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

41.2. Részvény alapú juttatások

Általános ösztönzési rendszer a felső- és középvezetés tagjai számára

Az ösztönző-kitűzés kiemelt társasági és szervezeti szintű pénzügyi és működési mutatókat tartalmaz, valamint a Társaság stratégiai céljainak a megvalósításához való hozzájárulás és a Teljesítménymenedzselési Rendszerben (TMR) rögzített egyéni feladatok, kompetenciák is értékelésre kerülnek.

Részvény alapú opciós juttatás 2006. évtől

2006. évtől bevezetett részvényopciós alapuló ösztönző rendszere a MOL-csoport menedzsment hosszú távú részvényárfolyam-növelés érdekelttségét teremti meg.

Az opciós ösztönző egy évenként ismétlődő, MOL részvényekre vonatkozó vételi opció alapján számított készpénz kifizetésű bérösztönző, mely

- évente induló 5 éves periódust átfogva működik, egy-egy periódus az alábbiak szerint tagolódik:
 - o 2009-ben még a régi rendszerben maradók esetében 3 éves várakozási (megszolgálati) + 2 éves lehívási időszak,
 - o 2009-ben az új rendszerbe átlépők és 2010. évtől minden jogosult vezetőre vonatkozóan 2 éves várakozási (megszolgálati) + 3 éves lehívási időszak,
- mértékét a MOL besorolási kategóriánként meghatározott egységek mennyisége határozza meg,
- az egységek értékének meghatározására évente kerül sor (az ösztönző bevezetése óta 1 egység = 100 MOL részvény).

Az új rendszer szerint a futamidő második évének végéig nincs lehetőség az opció beváltására (várakozási időszak), a 3. év január 1-jétől az 5. év december 31-ig terjedő időszak a beváltási periódus.

A kifizetés a beváltási periódusban a beváltás bejelentése alapján történik, mely a megállapított részvény darabszám és az árnövekmény (induló ár és a beváltási ár különbözete) szorzataként kerül meghatározásra és kifizetésre.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

42. Mérlegen kívüli tételek

42.1. NAV vizsgálat

A Nemzeti Adó és Vámhivatal átfogó adóellenőrzést végzett 2011. évben a Társaságnál a 2006-2008. adóévekre vonatkozóan. Az Adóhatóság az ellenőrzés során összesen 15,7 millió forint adókülönbötet, valamint ennek jogkövetkezményeként 5,3 millió forint adóbírságot és 2,8 millió forint késedelmi pótlékot állapított meg, amelyből a meg nem fellebbezett összegek pénzügyi rendezése (5,3 millió forint) 2012. január hónapban megtörtént.

42.2. Szerződéses beruházási kötelezettségek

A Társaság szerződéses beruházási kötelezettségének értéke 2011. december 31-én 2.527 millió forint, amely teljes egészében a Társaság kötelezettsége.

42.3. Egyéb szerződéses kötelezettség

A Társaság és a TVK-Erőmű Kft. között 2018. december 31-ig hatályos szerződés jött létre az erőmű hő- és villamos energia előállítási kapacitásának hosszú távú lekötésére, továbbá hő- és villamos energia átadására, illetve átvételére.

A szerződés alapján a TVK-Erőmű Kft. az erőmű hő- és villamos energia termelő teljesítményével a Társaság igénye szerint hőt és villamos energiát szolgáltat.

A Társaság és a Tisza-WTP Kft. között 2018. december 31. napjáig hatályos szerződés jött létre tápvíz és nyersvíz szolgáltatás átadására, átvételére vonatkozóan.

A Tisza-WTP Kft a Társaság részére a megállapodásnak megfelelő vízmennyiséget és órai kapacitást biztosítja a szerződés szerinti minőségben, valamint a Társaság technológiájából keletkező kondenzvizet átveszi.

A TVK Nyrt. hosszú távú földgázvásárlási szerződést kötött a MOL Nyrt-vel és a MOL Energiakereskedő Zrt-vel. A vevő (TVK Nyrt., és MOL Nyrt.) kötelezi magát a szerződött éves mennyiség 85%-nak megfelelő éves minimum mennyiség átvételére és megfizetésére. 2011. december 31-től a szerződés 281 millió m³ földgáz beszerzésre vonatkozik a 2015-ig fennmaradó időszakban.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

42.4. Környezetvédelem

1996. évben, a Társaság privatizációja előtt elvégzett környezetvédelmi állapotfelmérés alapján elkezdődött az Olefingyár területén feltárt talajszennyezés kármentesítése, ezen felül folytatódott a festékgyár területén folyó kármentesítés. A többi szennyezett területen 1999. évben külső szakértő cég bevonásával megkezdődött a szennyezett talaj és talajvíz kármentesítése.

A fenti felmérés alapján 1996. évben a Társaság a várható környezetvédelmi költségek teljes összegére céltartalékot képzett. Mivel azóta teljes körű környezetvédelmi felmérés nem történt a Társaságnál, a céltartalék évente aktualizálásra került az eredeti felmérés, az elvégzett munka és a menedzsment becslése alapján.

A Társaság vezetése folyamatosan felmérte és felméri, hogy milyen intézkedések és beruházások szükségesek ahhoz, hogy a Társaság megfeleljen az EU direktívái alapján kiadott új hazai jogszabályi környezetvédelmi követelményeknek.

Ezzel összefüggésben kezdődött meg 2002. második felében a környezetvédelmi kármentesítés alatt álló területek felszín alatti szennyezettségének felmérése. A külső szakértő cég által végzett állapotfelmérés munkaanyagai alapján valószínűsíthető többlet kármentesítési ráfordítás miatt 2002 során 2.101 millió forint környezetvédelmi céltartalék képzésre került sor. A céltartalék összege csak a jelentéskészítés időpontjában ismert és jól számszerűsíthető várható kiadásokra nyújtott fedezetet.

A Társaság 2003. év során tovább folytatta a külső szakértő cég által végzett felszín alatti szennyeződések vizsgálatát, a szennyeződés mértékének és kiterjedésének pontosítása, valamint a kármentesítési technológia meghatározása érdekében. A vizsgálatok jelentős mértékű a múltból származó felszín alatti szennyeződést állapítottak meg. Az állapotfelmérésről szóló 2003. év végén elkészült összefoglaló jelentést a Társaság az Észak-Magyarországi Környezetvédelmi Felügyelőség (a továbbiakban Hatóság) részére a kötelezésben előírt határidőre 2004. évben benyújtotta. A Hatóság az állapotfelmérésről készített záródokumentációval kapcsolatban további kiegészítéseket írt elő, amelyet a Társaság elkészített és benyújtott. Ezek alapján az Észak-Magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség (ÉMIKÓTEVIFE) hatósági kötelezést adott ki műszaki beavatkozási terv elkészítésére és benyújtására 2005. szeptember 30-ai határidővel.

A Hatósági kötelezésre benyújtott Műszaki Beavatkozási Tervdokumentáció a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően került összeállításra és tartalmazta a TVK-TIFO iparterület egészére a környezeti felelősség egységes kezeléséhez, illetve a környezetjogi megfelelés eléréséhez szükséges stratégia rövid- és középtávú gyakorlati lépéseit és azok tervszerű ütemezését. A Társaság és a MOL Nyrt. integrált projekt keretében gondoskodik a múltbéli tevékenységből származó kötelezettségek kezeléséről. Az egyetemleges felelősségvállalást a TVK Nyrt. és a MOL Nyrt. a 2006. júliusban aláírt Együttműködési Megállapodásban rögzítette.

2006. decemberében a Hatóság a komplex Műszaki Beavatkozási Tervhez kapcsolódóan egyetemleges kötelezéssel (TVK-MOL) végrehajtandó határozatot adott ki a TVK-TIFO iparterület egészére. A Határozat jóváhagyta a két társaság rövid- és középtávú munkatervét, amelynek elsődleges célja a kötelezettségek kockázati alapa helyezett kezelése. A munkaterv folyamatosan optimalizálja a környezetvédelmi ráfordításokat, a szennyeződés-kezelési megoldásokat. A munkaterv alapján az egyik első jelentős mérföldkőként 2009. évben teljes kockázati térképet alkottunk. A kockázati térkép segítségével középtávon újradefiniálhatók a környezetvédelmi célok és megvalósításuk prioritásai, a kötelezettségek számszerűsítése.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság területén belül, a déli határon a további szennyeződés kijutásának megakadályozása folyik, ezen kívül jelentős lépések történtek a szennyeződés további minőségi és mennyiségi paramétereinek, térbeli kiterjedésének az oldott csóva dinamikájának megismerésére.

Ezzel párhuzamosan – külső szakértő cég bevonásával – folytatódott a TVK-TIFO ipari komplexum környezeti felelősségének egységes szemléletű kezelésére egy kockázati alapú stratégiai koncepció kialakítása, melyet a szennyezett területek dimenziói és a probléma mértéke tett indokolttá.

A TVK-TIFO ipari komplexum területén a környezeti kockázatokon alapuló stratégiai tervezés alapján a humán-ökológiai receptorok védelme és a környezeti kockázatok kezelése – azaz a szennyezés horizontális/vertikális terjedésének azonosítása és gátlása – elsőrendű prioritással rendelkezik.

A Társaság területéről délkeleti irányban kilépett mélységi csóva megismerése céljából kiépült ún. „csóvadinamika monitoring rendszer” segítségével sikerült lehatárolni a szennyezést vertikális és horizontális irányban. A megkezdett mintavételezéseket és analitikai vizsgálatokat folytatni kell, hogy megismerhető legyen a csóva mozgása, dinamikája.

Az Olefin tartálpark, Vésztározói területen a szennyeződés mértéke a forrásterületen stabil, vagy csökkenő tendenciájú.

A 2006. évtől megkezdett kockázatelemzés eddigi eredményei szűkítik a kockázatok körét. A mezőgazdasági területekhez kapcsolódó egészségkockázat értékelés 2006-2007. évi vizsgálatai alapján megállapítást nyert, hogy az 1. és 2. fázisban vizsgált mezőgazdasági területeken – TVK-TIFO ipari komplexum keleti határa, az ún. köztes terület, - az aktuálisan termesztett növények közvetlen emberi fogyasztása vagy a háziállatok takarmányozása során a megengedhetőnél nagyobb mértékű egészségkockázat kialakulásával nem kell számolni.

A mennyiségi kockázatelemzést a 2008. év folyamán elvégeztük, amely pillanattfelvétele alapján az ipari komplexum területén a felszín alatti közeg szennyezettségére visszavezethető mezőgazdasági, humánexpozíciós, ökológiai kockázatokkal nem kell számolni. Azonban a kockázatelemzések bemeneti adatait képező információkat folyamatosan frissíteni szükséges, ezért 2009. évtől kezdődően a kémiai analitikai vizsgálati monitoring programot a humán-egészségügyi szempontból lényeges talajgáz, valamint az élővilágra való hosszú távú hatását feltérképezendő biológia monitoring résszel egészült ki.

2009. évben összeállításra és benyújtásra került az ÉMIKÖTEVIFE részére a TVK-TIFO Ipari komplexum területének tényfeltárási dokumentációja és annak kiegészítő adatközlése. A benyújtott dokumentációk alapján a Hatóság egyetemleges felelősséggel a tényfeltárás és a folyamatban lévő kármentesítési műszaki beavatkozások folytatását írta elő. A tényfeltárási záródokumentáció benyújtási határidejeként 2012 decembere került meghatározásra.

A 2011. év folyamán befejeződött a források feltérképezése, további pontosításra került a terület földtani rendszere és a vízáramlási viszonya, s elvégeztük azok beépítését a hidrodinamikai transzportmodellbe. A vizsgálatok alapján további pontosításra került a szennyezettség kiterjedése, annak mennyiségi lehatárolása megtörtént. Megkezdődött a tényfeltárási munkák következtében potenciálisan elvégzendő kármentesítési műszaki beavatkozások feltérképezése, valamint azok potenciális hatásainak, hatékonyságának vizsgálata a hidrodinamikai transzportmodellbe építve.

A Társaság területén a szennyeződés kijutásának megakadályozására, kiegészítő vizsgálatok keretén belül folyó tényfeltárással és monitoringgal kapcsolatos tevékenységekre 2010. évben 130 millió, 2011. évben 92 millió forintot fordított a Társaság.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A 2000. évben létesített salak és pernyelerakójának lezárási feladataival kapcsolatban a Társaság 170 millió forint céltartalékot képzett meg. Az utógondozási feladatokra ezt követően 30 évre kell még céltartalékot megképezni, erre 3-3 millió forint éves költséget képeztünk meg. A salaklerakó további sorsáról a Társaság tárgyalásokat folytatott. Előzetes egyeztetés alapján a lerakó bővítését kezdeményezte a Társaság. A bővítéssel kapcsolatos tevékenységek, engedélyeztetési eljárások 2012. évtől veszik kezdetüket. A bővítéssel kapcsolatos eljárás folyamataira környezetvédelmi céltartalékot nem kell külön képezni.

A TVK Nyrt. és a MOL Nyrt. a potenciális műszaki beavatkozások kiválasztása érdekében külső szakértőket is bevonva kutatási projektet hozott létre, amelyben konzorciumtagként a Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatal által meghirdetett Élhető környezetért pályázaton a konzorcium sikeresen vett részt. A kutatási programban a 16-32 m mélységű víztartó zónában található szennyezőanyagok transzportjának megakadályozását, koncentrációjának csökkentési módjainak vizsgálatát tűzte ki fő célul a Társaság. A Társaság 65 millió forintot kapott támogatásként, melyből 2011-ig 30 millió forintot felhasznált. A projekten belül eredményeket értünk el a víznél nehezebb önálló fázisú szénhidrogének eltávolításának vizsgálatai, valamint a tájrehabilitációs program terén, amelynek célja a kármentesítést követően a mentesített területek bevonása a termelésbe. 2011. évben sikeresen lezajlott a projekt szakmai és pénzügyi beszámolója a Támogató szervezet MAG Zrt. által.

Az ÉMI-KTVF az AKZO területére részleges tényfeltárást írt elő a T-15 kút környezetében. A kármentesítést 2002 évben ezen a területen befejeztük, azóta a területen utómonitoringot folytatunk. A megemelkedett szennyezőanyag koncentrációk alapján arra következtetünk, hogy az AKZO részéről utószenyezés történt.

Az utómonitoring záródokumentációt összeállítottuk és megküldtük a Hatóság és az AKZO részére. A megküldött dokumentációval kapcsolatban a Hatóság 10431-14/2011 számú határozatában a TVK Nyrt-t és az AKZO NOBEL Co-t egyetemleges felelősséggel a tényfeltárást elvégzését rendelte el. A Határozatot megfellebbeztük, mivel a korábbi anyagainkban bizonyításra került az, hogy a megemelkedett koncentrációért nem a TVK Nyrt. a felelős. A fellebbezés eredményéről visszajelzés még nem érkezett.

A Társaság által – a fentieket figyelembe véve – a jelenleg számszerűsíthető környezetvédelmi kötelezettségekre környezetvédelmi céltartalékot képzett, a céltartalék értéke 2011. december 31-én 2.314 millió forint (2010. december 31-én 2.030 millió forint).

A függő környezetvédelmi kötelezettségek összesített értéke várhatóan meghaladhatja a becsült 4 milliárd forintot. A függő kötelezettségek közé sorolt környezetvédelmi témákra a Társaság egyrészt nem rendelkezik Hatósági kötelezéssel, másrészt a feladat műszaki tartalma az előzőekben leírtak miatt bizonytalan, amelyekből következően ezen feladatok elvégzésének valószínűsége kisebb, mint 50%.

42.5. Fordulónapon nyitott származékos ügyletek

Megnevezés	Ügylet tárgya	Alapügylet érték/mennyiség	Lejárat ideje	Nem realizált eredmény	Eredményhatás összesen	Cash flow –ra gyakorolt várható hatás
		t		EUR	EUR	EUR
Swap szerződésből eredő kötelezettség	Emissziós kvóta	746.002	2012. december	403.291	403.291	403.291

2010. és 2011. években a TVK Nyrt. és a MOL Commodity Trading Kft. (MCT Kft.) emissziós kvóta swap ügyletet kötött, mely alapján 2012 decemberében a TVK Nyrt. EUA egységet ad el az MCT Kft-nek, melynek ellenében az MCT Kft. ugyanakkora mennyiségű CER egységet ad át a TVK Nyrt-nek.

TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2011. december 31-én végződő évre
(minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

43. Társasági adó

Az alábbi táblázat bemutatja az adózás előtti eredmény és az adóalap közötti különbségeket 2010. és 2011. évre vonatkozóan:

Megnevezés	2010. év	2011. év
Adózás előtti eredmény	-5.496	-9.319
Eszközök értékvesztése, értékcsökkenése	-7.164	-6.941
Céltartalékok	-2.302	-1.844
Nem üzleti célú ráfordítások	129	257
Kapott osztalék	-465	-1.176
Kutatás-fejlesztés költségeinek törvény szerinti mértéke	-172	-170
Egyéb	355	14
Adóalap:	-15.115	-19.179
Társasági adó (19%)	0	0
Fizetendő társasági adó	0	0
Adózott eredmény	-5.496	-9.319

2010. évben és 2011. évben társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezett.

A Társaság a keletkezett veszteséget elhatárolta.

A Társaság 2011. december 31-én 57.706 millió forint elhatárolt negatív adóalappal rendelkezik, mely a következő évek pozitív adóalapjának ellentételezéseként használható. Az elhatárolt negatív adóalap 2010. évi értéke 38.527 millió forint volt.

Társasági adó változása

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás
Adózás előtti eredmény	-5.496	-9.319	-3.823
Adózás előtti eredményt növelő tételek	12.904	12.368	-536
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-22.523	-22.228	295
Adóalapra gyakorolt hatás	-9.619	-9.860	-241

44. Mérlegkészítést követő események

A pénzügyi kimutatásokat a Társaság Igazgatósága 2012. március 21-én hagyta jóvá.