



Nemzeti
Közművek
HÁLÓZAT

NKM Földgázhálózati Korlátolt Felelősségű Társaság

ÉVES BESZÁMOLÓ

2018.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NKM Földgázhálózati Kft. Tulajdonosának

Jelentés az éves beszámoló könyvvizsgálatáról

Vélemény

Elvégeztük a NKM Földgázhálózati Kft. (a „Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 36.869.289 E Ft, az adózott eredmény 2.177.444 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az NKM Földgázhálózati Kft. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves

beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az NKM Földgázhálózati Kft. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az NKM Földgázhálózati Kft. 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

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

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. április 4.



.....
Horváth Tamás
A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjében
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083
Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 003449

NKM Földgázhálózati Kft.

Statistikai számjel: 13899893-3522-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-878954/118

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2017.12.31.	TÁRGYÉV 2018.12.31.
a	b	c	d
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sorok)	26 456 177	31 124 356
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)	0	12 967
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	3. Vagyon értékű jogok	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	12 967
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	26 455 028	31 110 782
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 881 824	27 978 627
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	510 443	509 713
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	1 062 761	2 622 442
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	1 149	607
19.	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0
21.	3. Tartósan jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.ban álló váll.	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.ban álló váll.	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 149	607
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0

NKM Földgázhálózati Kft.

Statistikai számjel: 13899893-3522-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-878954/118

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2017.12.31.	TÁRGYÉV 2018.12.31.
a	b	c	d
29.	B. FORGÓESZKÖZÖK (30.+37.+46.+53. sorok)	4 792 954	2 818 692
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	231 368	255 830
31.	1. Anyagok	217 101	251 993
32.	2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0
35.	5. Áruk	14 267	3 837
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	4 444 995	2 543 877
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	293 781	226 859
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 703 731	1 990 441
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részes.visz.lévő váll. szemben	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemben	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0
43.	6. Egyéb követelések	447 483	326 577
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0
50.	4. Saját részvények, üzletrészek	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55. sorok)	116 591	18 985
54.	1. Pénztár, csekkek	0	0
55.	2. Bankbetétek	116 591	18 985
56.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (57-59. sorok)	2 101 221	2 926 241
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 882 047	2 195 702
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	219 174	730 539
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sorok)	33 350 352	36 869 289

NKM Földgázhálózati Kft.

Statistikai számjel: 13899893-3522-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-878954/118

Mérleg források (passzívák)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV 2017.12.31.	TÁRGYÉV 2018.12.31.
a	b	c	d
61.	D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.68+69.70. sorok)	24 751 352	24 887 674
62.	I. JEGYZETT TŐKE	22 450 550	22 450 550
63.	ebből a. visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
65.	III. TÖKETARTALÉK	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	259 680	259 680
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69.	1. Értékelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 041 122	2 177 444
72.	E. CÉLTARTALÉKOK (73-75. sorok)	930 645	450 253
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	930 645	450 253
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0
76.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (77.+82.+92. sorok)	1 774 448	6 565 267
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. viszonyban lévő váll.szemb	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemb.	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82.	II. HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)	0	2 800 000
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	2 800 000
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul.részesedési visz.lévő váll.szemben	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemben	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (93-104. sorok)	1 774 448	3 765 267
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94.	Ebből, az átváltoztatható kötvények	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	162 068	376 205
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	547 714	2 533 528
98.	5. Váltótartozások	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	104 804	328 828
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban l.váll.szemb	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemb	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	959 864	526 706
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106-108. sorok)	5 893 907	4 966 095
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 686 763	1 078 258
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 898 660	1 515 648
108.	3. Halasztott bevételek	2 308 464	2 372 159
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	33 350 352	36 869 289

Szeged, 2019. április 4.


Antal József
ügyvezető


Szabadkainé Vargha Zsuzsanna
folyamlatmenedzser igazgató

NKM Földgázhálózati Kft.

Statistikai számjel: 13899893-3522-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-878954/118

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2017.	TÁRGYÉV 2018.
a	b	c	d
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	17 472 189	17 244 047
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	17 472 189	17 244 047
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	674 256	821 375
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	674 256	821 375
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	411 123	1 008 729
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	14 926	220 413
9.	05. Anyagköltség	1 924 829	1 841 325
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 334 935	5 162 543
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	126 029	119 272
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	2 667	1 811
13.	09. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	117 268	124 134
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	7 505 728	7 249 085
15.	10. Bérköltség	2 077 402	2 255 229
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	279 948	308 928
17.	12. Bérjárulékok	534 962	523 334
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	2 892 312	3 087 491
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 849 312	4 303 690
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 040 300	1 264 408
21.	Ebből: értékvesztés	46 111	18 057
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 269 916	3 169 477

NKM Földgázhálózati Kft.

Statistikai számjel: 13899893-3522-113-01

Cégjegyzék szám: 01-09-878954/118

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2017.	2018.
a	b	c	d
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek árfolyamnyereségek	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek árfolyamnyereségek	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	215	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	214	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	62	1 799
32.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	277	1 799
33.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
34.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
35.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamveszteségek	0	0
36.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
37.	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű kifizet.	0	1 670
38.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	1 668
39.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
40.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	158	11
41.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	158	1 681
42.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	119	118
43.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	3 270 035	3 169 595
44.	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 228 913	992 151
45.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	2 041 122	2 177 444

Szeged, 2019. április 4.



Antal József
ügyvezető



Szabadkainé Vargha Zsuzsanna
folyamatmenedzsmet igazgató



Nemzeti
Közművek
HÁLÓZAT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1. A vállalkozás bemutatása.....	4
1.1. Általános céginformációk	4
1.2. Tevékenységi kör.....	5
2. A számviteli politika fő vonásai.....	6
2.1. A számviteli politika célja	6
2.2. A beszámoló típusa, a könyvvezetés rendszere és módja	6
2.3. Értékelési eljárások bemutatása	6
2.4. A számviteli alapelvektől való eltérések	8
3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása	9
3.1. Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása	9
3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása	10
3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről	11
II. KIEGÉSZÍTÉSEK	13
II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	13
1. Általános kiegészítések	13
2. Tételes kiegészítések.....	13
2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	13
2.1.1. Immateriális javak	13
2.1.2. Tárgyi eszközök	14
2.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	17
2.2.1. Értékpapírok.....	17
2.2.2. Adott kölcsönök	17
2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	17
2.3. Készletek alakulása	17
2.4. Követelések	19
2.5. Pénzeszközök	19
2.6. Aktív időbeli elhatárolások	20
2.7. Saját tőke változása.....	21
2.8. Lekötött tartalék	21
2.9. Céltartalék	22
2.10. Kötelezettségek	22
2.10.1. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	23
2.11. Passzív időbeli elhatárolások.....	24

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE	25
1. Általános kiegészítések	25
2. Tételtes kiegészítések.....	25
2.1. Értékesítés nettó árbevételeinek bemutatása	25
2.2. Anyagjellegű ráfordítások	27
2.3. Könyvvizsgálói díjak	28
2.4. Import beszerzés	28
2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés	29
2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltsege	29
2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése	30
2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	31
2.9. Kapott támogatás.....	31
2.10. Társaságcsoponton belüli tranzakciók.....	32
III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	33
1. Számviteli szétválasztás.....	33
2. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása.....	33
3. Társasági adóalapot módosító tételek	34
4. Energiaellátók jövedelemadója adóalap módosító tételek.....	35
5. Adózott eredmény felhasználása	35
6. Jelzálogjog bejegyzés.....	35
7. Folyamatban lévő peres ügyek.....	36
8. Mérlegen kívüli tételek	36
9. Fordulónap utáni jelentősebb események.....	36

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. Általános céginformációk

A cég neve:	NKM Földgázhálózati Kft. (továbbiakban Társaság vagy NKM Földgázhálózati Kft.)
Székhelye:	1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
A Társaság alapító okiratának kelte:	2007. február 05.
Utolsó cégbírósági bejegyzés száma és kelte:	Cg.01-09-878954/118; kelte: 2017. december 13.
Alaptőke:	22 450 550 000 HUF
A Társaság időtartama:	Határozatlan
Üzleti év:	naptári év (január 1-től december 31-ig)
Auditor cég neve, címe:	Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. HU-1068 Budapest, Dózsa György út 84/C
Könyvvizsgáló neve: Kamarai tagsági száma:	Horváth Tamás 003449
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve, kamarai regisztrációs száma:	Váradi Szabolcs 177723
A Társaság hirdetményeinek közzétételi helye:	a Társaság honlapja
A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek):	Antal József
A képviselőre jogosult személy(ek) beosztása:	ügyvezető
Tevékenységi kör:	3522 '08 Gázelosztás (főtevékenység), további tevékenységi körök cégjegyzék szerint
A Társaság anyavállalata:	NKM Földgázszolgáltató Zrt. HU-1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Összevont éves beszámolót készítő anyavállalat neve, székhelye	MVM Zrt. HU-1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:	MVM Zrt. HU-1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:	MVM Zrt. HU-1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Konszolidált beszámoló megtekintésének helye:	MVM Zrt. HU-1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Beszámolóhoz kapcsolódó internetes elérhetőség:	www.mvm.hu

A Társaság a Számviteli törvény előírásai szerint könyvvizgálatra kötelezett.

Az NKM Földgázhálózati Kft. tulajdonosi struktúráját az alábbi táblázat mutatja be:

Társaság megnevezése, székhelye	Jegyzett tőke (ezer Ft)		Tulajdoni hányad (%)	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
NKM Földgázszolgáltató Zrt. HU-1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.	22 450 550	22 450 550	100,0	100,0
Összesen	22 450 550	22 450 550	100,0	100,0

1.2. Tevékenységi kör

A Társaság fő tevékenységi köre TEÁOR besorolás szerint a következő:

3522 '08 Gázelosztás

Egyéb tevékenységét az alapító okirat részletesen tartalmazza.

A Társaság - mint a FÖGÁZ Zrt. (jelenlegi NKM Földgázszolgáltató Zrt.) jogutódja az elosztási tevékenységet illetően - 2007. március 1-jétől megkezdte tevékenységét az erre vonatkozó hatósági engedély alapján.

A Társaság alaptevékenysége, a földgázellátásról szóló 2008. évi XL. törvény (GET) szerinti földgázelosztási működési engedélyben meghatározott területen a folyamatos, biztonságos és hatékony földgázelosztási tevékenység.

A Társaság gyakorol minden olyan tevékenységet, ami a jogszabályokban rögzített elosztási feladatok maradéktalan végrehajtásához szükséges. Egyebek között a hálózatüzemeltetési és karbantartási feladatokat, a mérőleolvasással kapcsolatos feladatokat, a tervfelülvizsgálatot, és a műszaki-biztonsági ellenőrzést, valamint a hálózat-beruházásokhoz szükséges irányítási feladatokat.

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1. A számviteli politika célja

A Társaság számviteli politikájának célja, hogy mindazon kérdésekben rendelkezzen, amelyet a Számviteli törvény a gazdálkodó döntési jogkörébe és felelősségébe utal. A számviteli politikában, mint belső szabályzatban foglaltak végrehajtása biztosítja a Társaság valós vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzetének bemutatását.

2.2. A beszámoló típusa, a könyvvezetés rendszere és módja

A Társaság beszámolója a vonatkozó törvényi előírások - a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. és a többször módosított 2000. évi C. Számviteli törvény (továbbiakban Sztv.) - szerint éves beszámoló, könyvvezetése kettős könyvvitel. A Társaság a könyveit a Sztv. és az általános számviteli elvek szerint vezeti.

A Társaság a folyamatos könyvviteli munkát számviteli bizonylatok alapján, hitelt érdemlő módon végzi, könyvvezetése során a számviteli alapelveket érvényesíti.

Az éves beszámoló összeállítása érdekében a Társaság a mérlegsémához igazodó számlarendet alkalmaz, amely az éves beszámoló elkészítését maradéktalanul biztosítja.

A költségek könyvelése elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban - költségnevek szerint - történik.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év 11. munkanap.

Az NKM Földgázhálózati Kft. összhangban az NKM Társaságcsoporton belül alkalmazott elvekkel "A" változat szerinti mérleget és összköltség eljárással készülő eredménykimutatást készít.

2.3. Értékelési eljárások bemutatása

Immateriális javak

Az immateriális javakat bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) értékeli a Társaság, csökkentve a halmozott amortizáció összegével.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközöket bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) értékeli, csökkentve a halmozott amortizáció összegével.

Az értékcsökkenést az eszközökre naponta elszámolja el, amely a havi zárlati munkák részeként kerül rögzítésre az analitikus nyilvántartásban, valamint a megfelelő főkönyvi számlán.

A törvényi változások tükrében megvalósult, az NKM Földgázszolgáltató Zrt.-től való jogi szétválasztáskor az apportált eszközök induló bruttó értékeként az apportáló társaságban lévő nettó értékek kerültek meghatározásra. Az amortizációs kulcsok az eszközök eredeti hátralévő időtartamának megfelelően lettek kialakítva, ami a gyakorlatban az eredeti eszköz tovább amortizálását eredményezi, az eredeti hátralévő hasznos időtartam megtartásával.

Az újonnan beszerzett eszközöknél meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket, mint maradványértéket. A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték.

Az alábbi táblázat a főbb eszközcsoportok értékcsökkenésére jelenleg használt átlagos hasznos élettartamot mutatja be:

Eszközcsoportok	Hasznos élettartam év
Ingtatlanok	
Épületek - szerkezet függvényében	50; 33,33; 16,67
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	16,67
Gázvezetékek	16,67
Nyomásszabályozó állomások	16,67
Egyéb építmények	50; 33,33; 25; 16,67; 12,5
Környezetvédelmi építmények	50
Ingtatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	az ingatlan leírásával azonos
Műszaki eszközök	
Termelő erőgépek, erőművi berendezések	6,9
Termelő hírközlő ber., műszerek és egyéb berendezések	6,9; 2
Termelő számítástechnikai eszközök	2
Termelő járművek	5
Egyéb eszközök	
Egyéb erőgépek, erőművi berendezések	6,9
Vagyonvédelem	6,9; 3,03
Személygépkocsik	3,33
Manager gépkocsik	4
Egyéb szállítóeszközök	5
Informatikai eszközök	6,9; 3,03; 2
Ügyvitel-technikai eszközök	3,03; 2
Egyéb eszközök	6,9; 2

A 100 ezer Ft alatti tárgyi eszközök használatba vételekor a beszerzés teljes összege értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Készletek

A Társaság a vásárolt készletekről a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési ár szerinti nyilvántartást vezet.

A Társaság a saját termelésű készleteknél (amennyiben van) az átlagos (súlyozott) közvetlen önköltség szerinti nyilvántartást vezeti.

A Társaság a készletekről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.

Követelések

Az elismert követelések a mérlegben a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken szerepelnek. A behajthatatlan követeléseket a Társaság hitelezési veszteségként leírja; a határidőn túli követelésekre, a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbséget összegében értékvesztést számol el.

Időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolások a számlában, illetve szerződésben, megállapodásban, vagy a könyvviteli feladásban szereplő, illetve az abból számított összegben jelennek meg a mérlegben.

Az NKM Földgázhálózati Kft. időbeli elhatárolásai között jelentős tételt képviselnek a halasztott bevételek. A Társaság által - a földgázelosztásra jellemzően - a vezetékhálózathoz kapcsolódó fejlesztési, bővítési munkákkal, illetve a fogyasztók bekapcsolásával kapcsolatban - törvényi felhatalmazás alapján - beszedett hálózatfejlesztési hozzájárulás, vagy csatlakozási díjak időarányosan, a vonatkozó aktivált vezetékek értékcsökkenésének arányában, azzal egy időben kerülnek bevételként elszámolásra. Addig halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások között vannak nyilvántartva.

2.4. A számviteli alapelvektől való eltérések

A Társaság az éves beszámolót a számviteli alapelveknek megfelelően készíti el, attól eltérő elszámolási igény nem merült fel.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

3.1. Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása

A vagyoni helyzetet jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2017.12.31.	Tárgyév 2018.12.31.	Index (%)
Vagyoni struktúra				
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	79,3%	84,4%	106,4
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	20,7%	15,6%	75,4
Tőkestruktúra				
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	77,0	68,7	89,2
4. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	16,1	24,8	154,0
5. Működő tőke (ezer Ft)	Hosszú lejáratú passzívák (iv) -befektetett eszközök	1 534 284	-614 270	-

(i) Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat is.

(ii) Saját forrás: Saját tőke + céltartalékok.

(iii) Beleértve a passzív időbeli elhatárolások összegét is, de figyelmen kívül hagyva a hálózatfejlesztési hozzájárulás elhatárolt összegét és az ingyenesen átvett eszközökkel kapcsolatos passzív elhatárolásokat.

(iv) Saját tőke + céltartalék + hosszú lejáratú kötelezettségek+halasztott bevételek

A Társaság mérlegének főösszege 2018. december 31-én 36 869 289 ezer Ft volt, amely 3 518 937 ezer Ft-tal magasabb az előző évnél.

A befektetett eszközök értéke 4 668 179 ezer Ft-tal nőtt a tárgyévben. A tárgyi eszközök értéke 4 655 754 ezer Ft-tal nőtt, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 542 ezer Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

A korrigált forgóeszközök értéke 1 149 242 ezer Ft-tal csökkent a tárgyévben, amelyből a legjelentősebb változás a követelések 1 901 118 ezer Ft-os csökkenése és az aktív időbeli elhatárolások 825 020 ezer Ft-os növekedése. A Társaság vevőkövetelései 66 922 ezer Ft-tal, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések 1 713 290 ezer Ft-tal csökkentek.

A Társaság forrásain belül a saját források aránya csökkent. A saját tőke értéke 136 322 ezer Ft-tal nőtt, a várható kötelezettségekre képzett céltartalékok állománya 480 392 ezer Ft-tal csökkent.

A hosszú lejáratú kötelezettség tagi kölcsönt tartalmaz 2 800 000 ezer Ft értékben. A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 1 990 819 ezer Ft-tal nőtt, mely két fő okra vezethető vissza. Egyrészt a szállítókkal szembeni kötelezettségek (+1 985 814 ezer Ft), másrészt a kapcsolt

partnerekkel szembeni kötelezettségek (+224 024 ezer Ft) bázis évhez viszonyítva jelentősen nőttek. A passzív időbeli elhatárolások 927 812 ezer Ft csökkenést mutatnak a bázis évhez képest.

A Társaság vagyoni struktúrájában jelentős változás történt. A tőkestruktúrában a mérlegfőösszeg növekedésénél nagyobb mértékben nőtt az idegen tőke, így a tőkeellátottságot szemléltető mutató értéke csökkent.

3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása

A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2017	Tárgyév 2018.	Index (%)
1. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	18,7%	18,4%	98,2
2. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	9,1%	9,7%	106,7
3. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	8,2%	8,7%	106,1
4. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	6,1%	5,9%	96,5

A Társaság jövedelmezőségét szemléltető mutatók közül az alaptőke jövedelmezősége és a tőkemegtérülési ráta növekedést mutat az előző évhez képest. Az értékesítés nettó árbevétele 228 142 ezer Ft-tal csökkent, az aktivált saját teljesítmények értéke 147 119 ezer Ft-tal, az egyéb bevételek 597 606 ezer Ft-tal nőttek, együtt 516 583 ezer Ft-tal nőttek tárgyévben.

Az anyag- és személyi jellegű ráfordítások értéke 61 464 ezer Ft-tal csökkent, az egyéb ráfordítások értéke 224 108 ezer Ft-tal nőtt, az elszámolt értékcsökkenés 454 378 ezer Ft-tal nőtt előző évhez viszonyítva, együttesen a Társaság üzemi eredménye 100 439 ezer Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

A pénzügyi műveletek eredménye nem változott az előző évhez képest.

A Társaság 2018. évi adózott eredménye 2 177 444 ezer Ft, amely 136 322 ezer Ft-tal több a bázis évi eredménynél.

3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről

A pénzügyi helyzet alakulását jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2017.12.31.	Tárgyév 2018.12.31.	Index (%)
1. Pénzhányad (Gyorsráta mutató)	$\frac{\text{Pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,022	0,003	13,6
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	$\frac{\text{Pénzeszköz} + \text{követelés (ii)} + \text{értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,56	0,26	46,4
3. Forgóeszköz aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iv)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	128,5	90,3	70,2
4. Forgótőke aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iv)} - \text{rövid lej. Kötelezettség (i)}}{\text{Saját tőke}}$	6,2	-2,5	-
5. Vevők futamideje (nap)	$\frac{\text{Vevőállomány (lejárt esedékességű) (iii)}}{\text{1 napra jutó árbevétel}}$	7,3	2,0	27,4

(i) Beleértve a passzív időbeli elhatárolást, de figyelmen kívül hagyva a hálózatfejlesztési hozzájárulás elhatárolt összegét és az ingyenesen átvett eszközökkel kapcsolatos passzív elhatárolást.

(ii) Nem esedékes vevőkövetelés nélkül.

(iii) A vevőállomány ÁFA nélkül

(iv) Aktív időbeli elhatárolásokkal együtt.

A Társaság pénzeszköz állományát az egyes bankszámlák és egyéb elkülönített számlák egyenlegei határozzák meg. A pénzállomány 2018. év végén 18 985 ezer Ft volt, amely 97 606 ezer Ft-tal kevesebb a bázis évhez képest. A követelések állománya a tárgyévben 1 901 118 ezer Ft-tal csökkent, melyet főként a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelések csökkenése okozott.

Az esedékes vevőkövetelések, a kapcsolt és egyéb követelések és a pénzeszközök együttes értéke, valamint az aktív időbeli elhatárolásokkal növelt forgóeszközök értéke csökkent a bázisévhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek és halasztott bevételek nélküli passzív időbeli elhatárolások együttes összege jelentősen nőtt, ezért a pénzügyi helyzetet szemléltető mutatók gyengültek az előző évhez képest.

A vevők futamidejét szemléltető mutató csökkenését a lejárt esedékességű vevőállomány csökkenése okozza.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Adózás előtti eredmény ±	3 270 035	3 169 595
Elszámolt amortizáció +	3 849 312	4 303 690
Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	72 044	-166 898
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-36 056	-480 392
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-444
Szállítói kötelezettség változása ±	-43 581	1 985 814
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-789 705	5 005
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	374 986	-927 812
Vevőkövetelés változása ±	-144 417	269 278
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	343 449	1 807 710
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	102 368	-825 020
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 228 913	-992 151
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-1 817 481	-2 041 122
SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	3 952 041	6 107 253
Befektetett eszközök beszerzése -	-3 886 040	-9 006 374
Befektetett eszközök eladása +	0	973
BEFEKTTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-3 886 040	-9 005 401
Hitel és kölcsön felvétele +	0	2 800 000
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2 019	542
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	2 019	2 800 542
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	68 020	-97 606
<i>Pénzeszközök állománya év elején</i>	48 571	116 591
<i>Pénzeszközök állománya év végén</i>	116 591	18 985

A Társaság működési tevékenységből származó pénzeszköz állomány növekedése 6 107 253 ezer Ft. A fizetett osztalék, a tárgyévben fizetett és fizetendő társasági adó, az időbeli elhatárolások, céltartalékok változása csökkentette, míg az adózás előtti eredmény, az elszámolt amortizáció, a szállítói kötelezettség, a vevőkövetelés, a forgóeszközök változása növelte a működési tevékenységből származó pénzeszköz változást.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszközök csökkenését a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeg növekedése okozta. A pénzügyi műveletek jelentős pénzeszköz növekménye az anyavállalattól felvett kölcsön következménye.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Általános kiegészítések

A mérleg össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz.

2. Tételes kiegészítések

2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

2.1.1. Immateriális javak

Az alábbi táblázat összegzi az immateriális javakban bekövetkezett változásokat a 2017. és 2018. üzleti évben:

	Adatok ezer Ft-ban		
Bruttó érték	Szellemi termékek	Befejezetlen szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2017. január 1.	0	0	0
Záró egyenleg 2017. december 31.	0	0	0
Beszerzés	0	12 967	12 967
Záró egyenleg 2018. december 31.	0	12 967	12 967

A Társaság 2018. évben 12 967 ezer Ft értékben mutat ki befejezetlen szellemi terméket nyilvántartásaiban, amely számítógépes szoftvereket takar.

2.1.2. Tárgyi eszközök

Az alábbi táblázat összegzi a tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2017. és 2018. üzleti évben:

Adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték	Ingatlanok	Ingatlanokhoz kapcsolódó befejezetlen vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Osszesen
Nyitó egyenleg 2017. január 1.	52 658 502	1 504	16 905 595	305	611 059	70 176 965
Beszerzés	0	0	0	0	3 886 040	3 886 040
Aktiválás	2 363 634	0	1 036 888	0	-3 400 522	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	41 550	0	182 585	0	35 320	259 455
Záró egyenleg 2017. december 31.	54 980 586	1 504	17 759 898	305	1 061 257	73 803 550
Beszerzés	0	0	0	0	8 993 409	8 993 409
Aktiválás	6 090 668	0	1 342 589	0	-7 433 258	-1
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	99 890	0	84 923	0	470	185 283
Záró egyenleg 2018. december 31.	60 971 364	1 504	19 017 564	305	2 620 938	82 611 675

A tárgyévi tárgyi eszköz aktiválások összege 7 433 258 ezer Ft, amelyből a legnagyobb értéket hálózatfejlesztési, közművesítési és vezetéképítési beruházások aktiválása adta.

NKM Földgázhálózati Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Adatok e Ft-ban

Halmozott értékcsökkenés	Ingatlanok	Befejezetlen ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2017. január 1.	27 358 203	0	16 360 459	305	0	43 718 967
Értékcsökkenés	2 778 626	0	1 070 686	0	0	3 849 312
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	38 067	0	181 690	0	0	219 757
Záró egyenleg 2017.dec.31.	30 098 762	0	17 249 455	305	0	47 348 522
Értékcsökkenés	2 961 488	0	1 342 202	0	0	4 303 691
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	67 515	0	83 806	0	0	151 321
Záró egyenleg 2018. dec.31.	32 992 735	0	18 507 851	305	0	51 500 892
Nettó érték 2017. dec.31.	24 881 824	1 504	510 443	0	1 061 257	26 455 028
Nettó érték 2018. dec. 31.	27 978 627	1 504	509 713	0	2 620 938	31 110 782

A Társaság 2018. évben 4 303 691 ezer Ft terv szerinti értékcsökkenést számolt el a tárgyi eszközök után.

Értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Adatok e Ft-ban	
				Beruházások	Összesen
2017. év lineáris leírással elszámolt	2 778 626	190 916	0	0	2 969 542
Azonnali leírással elszámolt	0	879 770	0	0	879 770
2017. évi terv szerinti leírás	2 778 626	1 070 686	0	0	3 849 312
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke	3 483	895	0	35 320	39 698
2017. évi terven felüli értékcsökkenés	3 483	895	0	35 320	39 698
2018. év lineáris leírással elszámolt	2 961 489	162 101	0	0	3 123 590
Azonnali leírással elszámolt	0	1 180 101	0	0	1 180 101
2018. évi terv szerinti leírás	2 961 489	1 342 202	0	0	4 303 691
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke	32 375	1 117	0	0	33 492
2018. évi terven felüli értékcsökkenés	32 375	1 117	0	0	33 492

2.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2.2.1. Értékpapírok

A Társaság 2018. december 31-én nem rendelkezik tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral.

2.2.2. Adott kölcsönök

A Társaság befektetett pénzügyi eszközei között dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönt tart nyilván 607 ezer Ft értékben.

2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

A Társaság befektetett pénzügyi eszközei után értékvesztést 2018. évben nem számolt el.

2.3. Készletek alakulása

A Társaság 2017. és 2018. december 31-én meglévő készleteit a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
Földgázhálózathoz szükséges anyagok	103 565	129 071
Csőhálózatban lévő földgáz	113 536	122 922
Anyagok összesen	217 101	251 993
Áruk	14 267	3 837
<u>Készletek összesen</u>	<u>231 368</u>	<u>255 830</u>

Készletek értékvesztése

A Társaság 2018. évben a készletek után értékvesztést nem számolt el.

Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékok ártalmatlanításának 2017. és 2018. évi mennyiségi és értékadatai:

Hulladék megnevezése	Ártalmatlanított mennyiség (t)		Ártalmatlanítási díj (ezer Ft)	
	2017.	2018.	2017.	2018.
Olajos rongy, szűrőbetétek	0,08	0,133	12,000	21,925
Műanyag tömítés, gázpor, szűrő	0,07	0,088	8,449	15,400
Kiürült hajtógázos palack	0,09	n.a	41,220	n.a
Gázvezeték mosóvíz	137,00	n.a	n.a	n.a
Összesen	137,24	0,221	61,669	37,325

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok készletének mennyiségi és érték adatai

Mennyiségi adatok (t)	Nyitó egyenleg 2018. január 1.	Készlet növekedés	Készlet csökkenés	Záró egyenleg 2018. december 31.
Olajos rongy, szűrőbetétek (15 02 02*)	0	0,133	-0,133	0
Műanyag tömítés, gázpor, szűrő (16 07 9*)	0	0,088	-0,088	0
Összesen	0	0,221	-0,221	0

Érték adatok (ezer Ft)	Nyitó egyenleg 2018. január 1.	Készlet növekedés	Készlet csökkenés	Záró egyenleg 2018. december 31.
Olajos rongy, szűrőbetétek (15 02 02*)	0	21,925	-21,925	0
Műanyag tömítés, gázpor, szűrő (16 07 9*)	0	15,400	-15,400	0
Összesen	0	37,325	-37,325	0

2.4. Követelések

A 2017. és 2018. december 31-én fennálló követelések:

Adatok ezer Ft-ban

	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	293 781	226 859
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 703 731	1 990 441
- kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	1 709 102	823 846
- cash-pool követelés	1 994 629	1 166 595
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelés	0	0
Egyéb követelések	447 483	326 577
- fizetett előlegek	101 577	121 284
- költségvetéssel szembeni egyéb rövid lejáratú követelések	334 530	194 678
- egyéb tételek	11 376	10 615
Összesen	4 444 995	2 543 877

A követelések állománya a tárgyévben 1 901 118 ezer Ft-tal csökkent, melyet főként a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelések csökkenése okozott.

2.5. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege 2017. és 2018. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Adatok ezer Ft-ban

	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
Folyószámlák	116 591	18 985
Összesen	116 591	18 985

A Társaság 2018. december 31-én 18 985 ezer Ft pénzeszköz állománnyal rendelkezett.

2.6. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai 2017. és 2018. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
Bevételek		
- elosztási alap-és forgalmi díj	1 836 224	2 132 037
- korrekciós elszámolás	41 425	58 293
- egyéb tételek	4 398	5 372
Bevételek összesen	1 882 047	2 195 702
Költségek		
- anyavállalattól igénybe vett szolgáltatások	219 087	728 521
- egyéb tételek	87	2 018
Költségek összesen	219 174	730 539
Halasztott ráfordítások	0	0
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
Összesen	2 101 221	2 926 241

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele az elosztási alap és forgalmi díjbevételek elhatárolása, mely 2 132 037 ezer Ft.

2.7. Saját tőke változása

A Társaság saját tőke elemeiben történt 2018. évi változások:

Adatok ezer Ft-ban

	Jegyzett tőke	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
2017. december 31.	22 450 550	0	259 680	2 041 122	24 751 352
Adózott eredmény átvezetése	0	2 041 122	0	-2 041 122	0
TAO alapján lekötött tartalék feloldás	0	259 680	-259 680	0	0
TAO alapján lekötött tartalék képzés	0	-259 680	259 680	0	0
Osztalék fizetés szabad eredménytartalék terhére	0	-2 041 122	0	0	-2 041 122
2018. évi eredmény	0	0	0	2 177 444	2 177 444
2018. december 31.	22 450 550	0	259 680	2 177 444	24 887 674

A Társaság 2018. évi adózott eredménye 2 177 444 ezer Ft.

2.8. Lekötött tartalék

A Társaság 2018. évben 259 680 ezer Ft lekötött tartalékot képzett az eredménytartalék terhére a kísérleti fejlesztés aktivált értékeiből még le nem írt összeggel egyező mértékben.

2.9. Céltartalék

A céltartalék 2018. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok ezer Ft-ban

	Előző év 2017.12.31.	Képzés	Felhasználás	Tárgyév 2018.12.31.
végkielegítés	5 000	24 242	0	29 242
kártérítési igényvel kapcsolatos	471 494	0	70 483	401 011
korrekciós elszámolás fedezete	434 151		434 151	0
egyéb	20 000	0	0	20 000
Várható kötelezettségekre összesen	930 645	24 242	504 634	450 253
Jövőbeni költségekre összesen	0	0	0	0
Egyéb céltartalék összesen	0	0	0	0
Céltartalékok összesen	930 645	24 242	504 634	450 253

2.10. Kötelezettségek

A Társaság 2018. december 31-én fennálló hosszú lejáratú kötelezettsége az anyavállalatától megvásárolt gázhálózati eszközök finanszírozásához kapcsolódó kölcsön:

Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31-én	Lejárát
Kapcsoló vállalkozástól kapott kölcsön	2 800 000	2023.11.29
Összesen	2 800 000	
Hitelek összesen:	2 800 000	

2.10.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 2017. és 2018. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	162 066	376 205
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	547 714	2 533 528
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	104 804	328 828
- kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	104 804	328 828
Rövid lejáratú kötelezettség jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	959 864	526 706
- költségvetéssel szembeni kötelezettség	759 426	279 444
- egyéb tételek	200 438	247 262
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 774 448	3 765 267

A tárgyevi rövid lejáratú kötelezettségek összes értéke 1 990 819 ezer Ft-tal nőtt a bázis évhez képest.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségeken belül 253 275 ezer Ft-tal nőtt az anyavállalattal szembeni kötelezettségek értéke, mely teljes egészében kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség növekedéséből adódik.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésében az általános forgalmi adó, az energiaellátók jövedelemadója és a társasági adó, adófeltöltés utáni fizetési kötelezettségének csökkenése a legjelentősebb.

2.11. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolásai 2017. és 2018. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.12.31	Tárgy év 2018.12.31
Bevételek		
- rendszerhasználati díjak alap- és teljesítménydíj	1 683 711	1 061 548
- be nem folyt pótdíj	2 413	16 461
- egyéb tételek	639	279
Bevételek összesen	1 686 763	1 078 288
Költségek, ráfordítások		
- kapcsolt vállalattól igénybe vett szolgáltatások	877 269	939 023
- anyavállalattól hálózati és mérési veszteség pótlására vásárolt földgáz	706 097	337 425
- tárgyévben még el nem számolt személyi jellegű ráfordítások	199 430	143 743
- egyéb tételek	115 884	95 457
Költségek, ráfordítások összesen	1 898 680	1 515 648
Halasztott bevételek		
- csatlakozási díjak	1 300 857	1 222 126
- leltártöbblet	104 317	77 421
- közműáthelyezés, előközművesítés	898 336	1 063 481
- térítés nélkül átvett eszközök	0	4 680
- hálózat fejlesztési hozzájárulás	4 954	4 451
Halasztott bevételek összesen	2 308 464	2 372 159
Összesen	5 893 907	4 966 095

A passzív időbeli elhatárolások értéke 927 812 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Az NKM Földgázhálózati Kft. időbeli elhatárolásai között jelentős tételt képviselnek a halasztott bevételek. Az elhatárolások legjelentősebb tételei a halasztott bevételek közül a csatlakozási díjak és a közműáthelyezés, összesen 2 285 607 ezer Ft értékben.

A Társaság által a vezetékhálózathoz kapcsolódó fejlesztési, bővítési munkákkal, illetve a fogyasztók bekapcsolásával kapcsolatban - törvényi felhatalmazás alapján - szedett hálózatfejlesztési hozzájárulás és csatlakozási díjak időarányosan, a vonatkozó aktivált vezeték értékcsökkenésének arányában, azzal egy időben kerülnek bevételként elszámolásra.

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1. Általános kiegészítések

Az eredménykimutatás össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz.

2. Tételes kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi körönkénti megbontásban:

Tevékenységi kör megnevezése	Adatok ezer Ft-ban			
	Előző év 2017.	Összetétel (%)	Tárgyév 2018.	Összetétel (%)
- kapcsolt vállalkozástól származó rendszerhasználati díj	15 430 321	88,3	14 244 364	82,6
- egyéb kereskedőktől származó rendszerhasználati díj	1 241 253	7,1	2 265 830	13,1
- csatlakozási díj	126 806	0,7	131 709	0,8
- tevékenységéhez szorosan kapcsolódó bevételek	673 809	3,9	602 144	3,5
Értékesítés nettó árbevétele	17 472 189	100,0	17 244 047	100,0

Az értékesítés nettó árbevétele 2018. évben 1,3 %-kal csökkent.

A Társaság árbevételének legnagyobb részét az alaptevékenységéből származó rendszerhasználati díj árbevétel jelenti 16 510 194 ezer Ft értékben.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek:

	Adatok ezer Ft-ban					
	Értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevételek	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Anyavállalattal szemben	15 458 932	14 046 500	18 404	9 436	214	0
Anyavállalat más leányvállalatával szemben	0	252 405	0	1 528	0	0
Kapcsolt vállalkozással szemben összesen	15 458 932	14 298 905	18 404	10 964	214	0
Társult vállalkozással szemben (jelentős tulajdoni részesedés)	0	0	0	0	0	0
Egyéb	0	0	0	0	0	0
Összesen	15 458 932	14 298 905	18 404	10 964	214	0

A Társaság árbevételének meghatározó részét jelenti a Társaságcsoporton belüli elosztási díjbevétel.

A kapcsolt társaságokkal szembeni egyéb bevételek között az anyavállalattal szembeni kötbérek jelennek meg.

Kapcsolt felek közötti ügyletek

A kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek a szokásos piaci feltételek, illetve jogszabályban meghatározott kereteknek megfelelően valósultak meg.

2.2. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításait a következő táblázat szemlélteti a 2017. és 2018. évre:

Anyagjellegű ráfordítások	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Adatok ezer Ft-ban	
			Eltérés az előző évtől	Index %
Anyagköltség	1 924 829	1 841 325	-83 504	95,7
- kapcsolt vállalkozástól vásárolt	1 649 009	1 583 637	-63 372	96,0
- egyéb anyagköltség	275 820	257 688	-18 132	93,4
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 334 935	5 162 543	-172 392	96,8
- kapcsolt vállalkozástól igénybe vett szolgáltatások	4 433 465	4 008 538	-424 927	90,4
- karbantartási munkák	310 026	392 374	82 348	126,6
- fogyasztói kizárással, visszanyitással és gázmérő leolvasással, ellenőrzéssel kapcsolatos költség	274 701	413 626	138 925	150,6
- könyvvizsgálati szolgáltatás	2 900	3 100	200	106,9
- egyéb tételek	313 843	344 905	31 062	109,9
Egyéb szolgáltatások értéke	126 029	119 272	-6 757	94,6
Eladott áruk beszerzési értéke	2 667	1 811	-856	67,9
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	117 268	124 134	6 866	105,9
Anyagjellegű ráfordítások	7 505 728	7 249 085	-256 643	96,6

Az anyagjellegű ráfordítások között a legjelentősebb tétel az igénybe vett szolgáltatások soron megjelenő a kapcsolt vállalkozásoktól igénybe vett szolgáltatások 4 008 538 ezer Ft értékben.

További jelentős tétel az anyavállalattól vásárolt földgáz értéke.

2.3. Könyvvizsgálói díjak

Kimutatás a könyvvizsgáló által felszámított díjakról:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj	2 900	3 100
Összesen:	2 900	3 100

2.4. Import beszerzés

A Társaság import beszerzését Európai Unión belüli, Európai Unión kívüli országok, ezeken belül földrajzilag elhatárolt piacok szerint a következő táblázat tartalmazza:

Termék import

Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Adatok ezer Ft-ban				
	Előző év 2017.	Összetétel (%)	Tárgyév 2018.	Összetétel (%)	Index (%)
<i>Európai Unión belül</i>					
Németország	0	0,0	272	5,2	-
Lengyelország	475	9,3	359	6,8	75,6
Európai Unión belül összesen	475	9,3	631	12,0	132,8
<i>Európai Unión kívül</i>					
Európai Unión kívül összesen	0	0,0	0	0,0	-
Termék import összesen	475	9,3	631	12,0	132,8

Szolgáltatás import

Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Adatok ezer Ft-ban				
	Előző év 2017.	Összetétel (%)	Tárgyév 2018.	Összetétel (%)	Index (%)
<i>Európai Unión belül</i>					
Belgium	4 653	90,7	4 640	88,0	99,7
Európai Unión belül összesen	4 653	90,7	4 640	88,0	99,7
<i>Európai Unión kívül</i>					
Európai Unión kívül összesen	0	0,0	0	0,0	-
Szolgáltatás import	4 653	90,7	4 640	88,0	99,7
Import beszerzés összesen	5 128	100,0	5 271	100,0	102,8

Az import beszerzések legjelentősebb tétele a GEODE (European Association of Energy Distributing Companies and Organisations) részére fizetett tagdíj 4 640 ezer Ft értékben.

2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaságnak 2017. és 2018. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltése

2017. és 2018. évben az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonkénti bontásban az alábbi (fő):

	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Fizikai	192	181
Szellemi	189	195
Összesen	381	376

A Társaság átlagos állományi létszáma 2018. évben 376 fő volt. A Társaságnál a teljes munkaidőben foglalkoztatottak aránya 98 % volt.

A 2017. és 2018. évi személyi jellegű ráfordítások adatait a következő táblázat tartalmazza állománycsoportonkénti bontásban:

Megnevezés	Bérköltés		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Adatok ezer Ft-ban Bérráulék	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Fizikai	866 618	907 289	136 210	139 018	227 222	210 540
Szellemi	1 188 326	1 316 432	143 738	169 910	302 462	305 483
Állományba nem tartozó	22 458	31 508	0	0	5 278	7 311
Összesen	2 077 402	2 255 229	279 948	308 928	534 962	523 334

A 2018. évi bérköltés 2 255 229 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 308 928 ezer Ft, a bérráulékok összege 523 334 ezer Ft.

2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötbér, pótdíj	18 404	10 964
Egyéb kötbér, pótdíj	236 408	201 147
Kártértítés bevétele	725	950
Vezeték káreseménnyel kapcsolatos bevétel	6 369	8 965
Követelések elszámolt értékvesztése visszaírása	14 926	220 413
Engedményezett követelés könyv szerinti értéke	0	26 643
Befejezetlen beruházások selejtezésével kapcsolatos rendezés	28 436	26 895
Várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználás	96 458	504 634
Egyéb tétel	9 397	8 118
Egyéb bevételek összesen	411 123	1 008 729
Helyi iparüzési adó	309 056	305 786
Innovációs járulék	46 510	46 023
Céltartalék képzés	60 402	24 242
Eszköz selejtezések értéke	39 097	32 832
Vezetékekkel kapcsolatos káresemény	7 409	9 292
Közművezetékek adója	497 050	496 694
Követelések elszámolt értékvesztése	46 111	18 057
Engedményezett követelés könyv szerinti értéke	0	96 451
Behajthatatlan követelés és hitelezési veszteség	20 088	155 639
Támogatások	0	72 839
Egyéb tétel	14 577	6 553
Egyéb ráfordítások összesen	1 040 300	1 264 408

Az egyéb bevételek tárgyevi értéke 1 008 729 ezer Ft, ebből a követelések elszámolt értékvesztés visszaírása 220 413 ezer Ft, valamint a céltartalék felhasználás 504 634 ezer Ft a legjelentősebb tételek.

Az egyéb ráfordítások között a költségvetéssel és önkormányzatokkal szembeni adóráfordítások értéke meghatározó, összesen 848 503 ezer Ft.

2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a következő táblázat részletezi:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Kapott kamatok	215	0
ebből:		
- cash-pool rendszerben kezelt pénzmennyiség után kapott kamatbevétel	214	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	62	1 799
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	277	1 799
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	158	1 681
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	158	1 681
<u>Pénzügyi műveletek eredménye összesen</u>	119	118

2.9. Kapott támogatás

A Társaság támogatási program keretében 2018. évben végleges jelleggel nem részesült támogatásban.

2.10. Társaságcsoporton belüli tranzakciók

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	0	2 893 000
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Készletek	113 536	122 922
Befejezetlen állomány	0	
Közvetített szolgáltatások	0	0
Követelések	3 703 731	1 990 441
Aktív időbeli elhatárolások	2 069 209	2 898 526
Kötelezettségek	104 804	3 128 828
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	2 800 000
Rövid lejáratú kötelezettségek	104 804	328 828
Passzív időbeli elhatárolások	2 706 922	1 830 898
Értékesítés nettó árbevétele	15 458 932	14 298 905
Anyagjellegű ráfordítások	6 082 474	5 592 175
Anyagköltség	1 649 009	1 583 637
Igénybevett szolgáltatások	4 433 465	4 008 538
Egyéb szolgáltatások	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Személyi jellegű ráfordítások	19 948	34 446
Egyéb eredmény	18 404	11 937
Egyéb bevétel	18 404	11 937
Egyéb ráfordítás	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	214	-1 668
Pénzügyi műveletek bevételei	214	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1 668

A Társaságcsoporton belüli értékesítés az NKM Földgázhálózati Kft. az alaptevékenységéből származó rendszerhasználati díj árbevétel jelenti.

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyavállalat által nyújtott támogató szolgáltatások, valamint hálózat mérési különbözet szerepel.

Az egyéb bevételek között kapott bírság, kötbérek, míg a pénzügyi műveletek ráfordításai között a tagi hitel után járó kamatráfordítás szerepel.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Számviteli szétválasztás

A 2008. évi XL. a földgázellátásról törvény (továbbiakban: GET) 120. §-a szerint, a Társaságnak az engedélyes, valamint nem engedélyes tevékenységével kapcsolatos eszközeit és forrásait, továbbá bevételeit és ráfordításait belső számvitelében tevékenységenként elkülönítetten kell kimutatnia.

Az NKM Földgázhálózati Kft. egyéb, nem az engedélyesi tevékenységből származó árbevétele 2018. évben nem volt.

A GET végrehajtási rendeletének (19/2009. (I. 30.) Korm. rendelet a földgázellátásról szóló 2008. évi XL. törvény rendelkezéseinek végrehajtásáról) 134. § értelmében a vállalkozás mentesül az adott tevékenységre önálló mérleg és eredménykimutatás készítési kötelezettség alól, mivel éves árbevételének kevesebb, mint 1%-a származik ezen tevékenységből.

2. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását 2017. és 2018. évben az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Adatok ezer Ft-ban

Év	Igazgatóság	Felügyelő bizottság	Összesen
2017.	0	7 575	7 575
2018.	0	8 400	8 400

A Társaság az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjai részére nem nyújtott kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciát, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

3. Társasági adóalapot módosító tételek

Az alábbi táblázat a társasági adóalap levezetését mutatja 2017. és 2018. évre vonatkozóan:

	Adatok ezer Ft-ban	
	2017.	2018.
Adózás előtti eredmény	3 270 035	3 169 595
<u>Növelő tételek</u>		
Céltartalék várható kötelezettségekre és költségekre	60 402	24 242
Terv szerinti, terven felüli écs. és kivezetéskori nyilv.sz. érték	3 888 409	4 337 180
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	3 512	800
a bíróság előtt nem érvényesíthető, továbbá az elévült követelés miatt elszámolt ráfordítás;	986	20 173
Bíróság	6 992	
az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	95 667	67 612
Adott támogatás	2 526	5 666
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévben költségként, ráfordításként elszámolt összeg	66	6 636
<u>Növelő tételek összesen</u>	4 055 968	4 462 309
<u>Csökkentő tételek</u>		
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	96 458	504 634
Társasági adótörv.sz. écs. és nyilvántartás szerinti érték	4 241 971	4 665 487
Fejlesztési tartalék	259 680	259 680
Behajthatatlan követelés, 365 napon túli követelés 20%-a	64 482	231 134
<u>Csökkentő tételek összesen</u>	4 662 591	5 660 935
<u>Adóalap</u>	2 666 004	1 970 969
Társasági adó	239 941	111 915
Energiaellátók jövedelemadója	1 004 760	880 236
Előző évek társasági adói	- 15 788	
<u>Adózott eredmény</u>	2 041 122	2 177 444

4. Energiaellátók jövedelemadója adóalap módosító tételek

Az alábbi táblázat az energiaellátók jövedelemadójának adóalap levezetését mutatja 2017. és 2018. évre vonatkozóan:

	Adatok ezer Ft-ban	
	2017.	2018.
Adózás előtti eredmény	3 270 035	3 169 595
<u>Adóalap növelő tételek</u>		
Adott támogatás	2 526	73 148
(2) g) az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg,	5 138	6 636
Céltartalék várható kötelezettségekre és költségekre	60 402	24 242
<u>Adóalap növelő tételek összesen</u>	68 066	104 026
<u>Adóalap csökkentő tételek</u>		
Térítés nélkül átvett eszköz	-482	0
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	-96 458	-434 151
<u>Adóalap csökkentő tételek összesen</u>	-96 940	-434 151
<u>Adóalap</u>	3 241 161	2 839 470
Adóköteles tevékenység árbevétel /összes árbevétel %	3 241 161	2 839 470
Energiaellátók jövedelemadója	1 004 760	880 236
Társasági adó	239 941	111 915
Előző évek társasági adói	-15 788	0
<u>Adózott eredmény</u>	2 041 122	2 177 444

5. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság adózott eredménye 2 177 443 706 Ft. A beszámoló elfogadásakor várhatóan döntés születik a fenti összeg osztalékként történő kifizetéséről.

6. Jelzálogjog bejegyzés

A Társaság vagyonát terhelő jelzálog (vagy más biztosíték) alapítása, illetőleg bejegyeztetése nem történt.

7. Folyamatban lévő peres ügyek

A Társaság folyamatban lévő passzív peres ügyeivel kapcsolatban céltartalékot nem képzett.

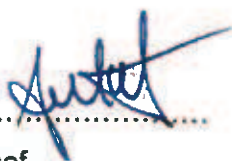
8. Mérlegen kívüli tételek

2018. december 31-én a Társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli tétellel.

9. Fordulónap utáni jelentősebb események

A fordulónap után jelentősebb gazdasági esemény nem történt.

Budapest, 2019. április 4.



.....
Antal József
ügyvezető



.....
Szabadkainé Vargha Zsuzsanna
folyamatmenedzsment igazgató