



**Független könyvvizsgálói jelentés  
a DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.  
2016. évi  
éves beszámolójáról  
és üzleti jelentéséről**





## Tartalomjegyzék

### I. Független könyvvizsgálói jelentés

### II. Éves beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

### III. Üzleti jelentés





KPMG Hungária Kft.  
Váci út 31.  
H-1134 Budapest  
Hungary

Tel.: +36 (1) 887 71 00  
Fax: +36 (1) 887 71 01  
E-mail: info@kpmg.hu  
Internet: kpmg.hu

## Független könyvvizsgálói jelentés

A DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. tulajdonosának

### Az éves beszámolóról készült jelentés

#### Vélemény

Elvégeztük a DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. (továbbiakban „a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 155.291 M Ft, az adózott eredmény 4.969 M Ft nyereség – , és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

#### Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a Magyarországon hatályos etikai követelményekkel összhangban, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

#### Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

A könyvvizsgálat során elvégzett munkánk alapján véleményünk szerint:



- a Társaság 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Társaság 2016. évi éves beszámolójával és

- az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt 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 vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, 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 a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért, a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint – kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor nem áll előtte ezen kívül más reális lehetőség – a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazásáért.

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

#### *A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősségei*

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja 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 politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról,



fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a 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, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

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

### **Átvilágítási jelentés egyéb követelményeknek való megfelelésről**

#### *Bevezetés*

Elvégeztük a DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. (továbbiakban „a Társaság”) mint villamos energia ipari vállalkozás 2016. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a Kiegészítő mellékletben található, elkülönült mérlegének és eredménykimutatásának (továbbiakban „Kimutatás”) átvilágítását. A számviteli szétválasztási szabályok kidolgozása és alkalmazása, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, a Kimutatásnak a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvényben, valamint annak egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 273/2007. (X.19.) Kormányrendeletben foglaltak (továbbiakban együtt „Előírások”) szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk, hogy jelentést adjunk a Kimutatásról az elvégzett átvilágítás alapján.

#### *Az átvilágítás hatóköre*

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. A Kimutatás átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős személyektől történő információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás lényegesen kisebb hatókörű, mint a könyvvizsgálati standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat, és ennek következtében nem teszi lehetővé számunkra, hogy bizonyosságot szerezzünk arról, hogy valamennyi olyan jelentős ügyről tudomást szerezzünk, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanánk. Ennek megfelelően nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt a Kimutatásról.





*Következtetés*

Átvilágításunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely azt jelezné, hogy a mellékelt Kimutatás nem az Előírásoknak megfelelő számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásával és alkalmazásával készült volna, valamint hogy az egyes tevékenységek közötti árazások az egyes üzletágak közötti keresztfinanszírozást tennének lehetővé.

Budapest, 2017. április 5.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202



Marcin Ciesielski  
Partner



Dr. Eperjesi Ferenc  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 003161



# **DÉMÁSZ Hálózat**

**ENKSZ Csoport tagja**

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2016.**

**DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.**

Statistikai számjel: 13792679-3513-113-06

Cégjegyzék szám: 06-09-010805

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2015.12.31.	TÁRGYÉV 2016.12.31.
a	b	c	d
1.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)</b>	<b>147 109</b>	<b>148 040</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)</b>	<b>1 623</b>	<b>1 519</b>
3.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	I/3. Vagyoni értékű jogok	1 622	1 518
6.	I/4. Szellemi termékek	1	1
7.	I/5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)</b>	<b>145 434</b>	<b>146 477</b>
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	104 010	105 298
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	38 982	39 167
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10	5
14.	II/4. Tenyészállatok	0	0
15.	II/5. Beruházások, felújítások	2 432	1 956
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	0	51
17.	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-27. sorok)</b>	<b>52</b>	<b>44</b>
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	III/3. Tartósan jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.ban álló váll.	0	0
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	0	0
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.ban álló váll.	0	0
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	52	44
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0



**DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.**

Statistikai számjel: 13792679-3513-113-06

Cégjegyzék szám: 06-09-010805

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2015.12.31.	TÁRGYÉV 2016.12.31.
a	b	c	d
28	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (29.+36.+43.+49. sorok)</b>	<b>2 488</b>	<b>3 683</b>
29	<b>I. KÉSZLETEK (30-35.sorok)</b>	<b>225</b>	<b>239</b>
30	I/1. Anyagok	166	201
31	I/2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	59	38
32	I/3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
33	I/4. Késztermékek	0	0
34	I/5. Áruk	0	0
35	I/6. Készletekre adott előlegek	0	0
36	<b>II. KÖVETELÉSEK (37-42.sorok)</b>	<b>2 261</b>	<b>3 441</b>
37	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 085	548
38	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	692	2 433
39	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részes.visz.lévő váll. szemben	0	0
40	II/4. Követelések egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemben	0	0
41	II/5. Váltókövetelések	0	0
42	II/6. Egyéb követelések	484	460
43	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48.sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
46	III/3. Egyéb részesedés	0	0
47	III/4. Saját részvények, üzletrészek	0	0
48	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
49	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
50	IV/1. Pénztár, csekkek	0	0
51	IV/2. Bankbetétek	2	3
52	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55. sorok)</b>	<b>3 347</b>	<b>3 568</b>
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 318	3 539
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29	29
55	3. Halasztott ráfordítások	0	0
56	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+28.+52. sorok)</b>	<b>152 944</b>	<b>155 291</b>

**DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.**

Statisztikai számjel: 13792679-3513-113-06

Cégjegyzék szám: 06-09-010805

Mérleg források (passzívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2015.12.31.	TÁRGYÉV 2016.12.31.
a	b	c	d
57	<b>D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+65. sorok)</b>	<b>125 850</b>	<b>130 819</b>
58	I. JEGYZETT TŐKE	104 266	104 266
59	ebből a. visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
61	III. TÖKETARTALÉK	3 491	3 491
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	12 980	18 093
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
65	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 113	4 969
66	<b>E. CÉLTARTALÉKOK (67-69. sorok)</b>	<b>1 355</b>	<b>1 532</b>
67	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 355	1 532
68	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
69	3. Egyéb céltartalék	0	0
70	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (71.+76+86. sorok)</b>	<b>7 962</b>	<b>4 199</b>
71	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (72-75. sorok)	0	0
72	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
73	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. viszonyban lévő váll. szemb.	0	0
74	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemb.	0	0
75	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
76	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (77-85. sorok)	800	0
77	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
78	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
79	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
80	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
81	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
82	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	800	0
83	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll. szemb.	0	0
84	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.	0	0
85	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-96. sor)	7 162	4 199
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
88	Ebből az átváltoztatható kötvények	0	0
89	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
90	3. Vevőktől kapott előlegek	180	221
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 548	2 169
92	5. Váltótartozások	0	0
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 951	200
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban l. váll. szemb.	0	0
95	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban l. váll. szemb.	0	0
96	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 483	1 609
97	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (98-100. sorok)</b>	<b>17 777</b>	<b>18 741</b>
98	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	45
99	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 725	2 638
100	3. Halasztott bevételek	15 052	16 058
101	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+66.+70.+97. sor)</b>	<b>152 944</b>	<b>155 291</b>

Szeged, 2017. április 5.

DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.

P2



 TÓTH József  
 ügyvezető

**DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.**

Statisztikai számjel: 13792679-3513-113-06

Cégjegyzék szám: 06-09-010805

**A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(Összköltség eljárással)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2015.	TÁRGYÉV 2016.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	48 534	47 902
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)</b>	<b>48 534</b>	<b>47 902</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-10	-21
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 975	4 364
II.	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)</b>	<b>3 965</b>	<b>4 343</b>
III.	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>2 742</b>	<b>1 459</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	153	118
05.	Anyagköltség	11 941	10 720
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 176	9 025
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	129	117
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	101	66
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	6 270	6 023
IV.	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>27 617</b>	<b>25 951</b>
10.	Béreköltség	3 331	3 355
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	719	804
12.	Bérfelrakások	1 080	1 083
V.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>5 130</b>	<b>5 242</b>
VI.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>7 768</b>	<b>7 693</b>
VII.	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>5 940</b>	<b>5 673</b>
	Ebből: értékvesztés	388	355
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>8 786</b>	<b>9 145</b>

**DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.**

Statistikai számjel: 13792679-3513-113-06

Cégjegyzék szám: 06-09-010805

**A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(Összköltség eljárással)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2015.	TÁRGYÉV 2016.
a	b	c	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedésből származó bevételek árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	2
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3	1
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	1
VIII.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>5</b>	<b>3</b>
18.	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamvesztések	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű kifizet.	240	65
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	240	65
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11	14
IX.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>251</b>	<b>79</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-246</b>	<b>-76</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)</b>	<b>8 540</b>	<b>9 069</b>
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	3 427	4 100
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)</b>	<b>5 113</b>	<b>4 969</b>

Szeged, 2017. április 5.

DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.  
P2TÓTH József  
ügyvezető

**DÉMÁSZ Hálózat**

ENKSZ Csoport tagja

**DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.**  
**Szeged**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2016.**

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I. ÁLTALÁNOS RÉSZ</b> .....	<b>4</b>
1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA .....	4
1.1. Általános cégalapítás .....	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 könyvvételezés rendszere és módja .....	6
2.3. Értékelési eljárások bemutatása .....	6
2.4. A számviteli alapelvektől való eltérések .....	10
3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA .....	11
3.1. Vagyon helyzet alakulásának bemutatása .....	11
3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása .....	12
3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről .....	13
<b>II. KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....	<b>16</b>
<b>II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....	<b>16</b>
1. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK .....	16
2. TÉTELES KIEGÉSZÍTÉSEK .....	16
2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök .....	16
2.1.1. Immateriális javak .....	16
2.1.2. Tárgyi eszközök .....	19
2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök .....	22
2.2. Befektetett pénzügyi eszközök .....	23
2.2.1. Részesedések .....	23
2.2.2. Értékpapírok .....	23
2.2.3. Adott kölcsönök .....	23
2.3. Készletek .....	23
2.4. Követelések .....	26
2.5. Értékpapírok .....	27
2.6. Pénzeszközök .....	27
2.7. Aktív időbeli elhatárolások .....	28
2.8. Saját tőke változása .....	28
2.9. Céltartalékok .....	29

---

2.10. Kötelezettségek .....	29
2.10.1. Hosszú és rövid lejáratra kapott kölcsönök és hitelek állományának alakulása .....	29
2.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	30
2.11. Passzív időbeli elhatárolások .....	31
<b>II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE .....</b>	<b>32</b>
1. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK .....	32
2. TÉTELES KIEGÉSZÍTÉSEK .....	32
2.1. Az értékesítés nettó árbevétele .....	32
2.2. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek.....	34
2.3. Anyagjellegű ráfordítások .....	35
2.4. Könyvvizsgálói díjak .....	36
2.5. Import beszerzés .....	36
2.6. Kutatás, kísérleti fejlesztés .....	37
2.7. Környezetvédelmi költségek .....	37
2.8. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége.....	37
2.9. Egyéb bevételek és ráfordítások.....	39
2.10. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai .....	40
2.11. A Társaságcsoponton belüli kapcsolatok.....	41
<b>III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>43</b>
1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS .....	43
2. AZ ÜGYVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG DÍJAZÁSA.....	48
3. TÁRSASÁGI ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK .....	49
4. ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK.....	50
5. ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSA .....	50
6. JELZÁLOGJOG BEJEGYZÉS .....	50
7. FOLYAMATBAN LÉVŐ PERES ÜGYEK.....	51
8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK.....	51
9. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT LÉNYEGES ESEMÉNYEK.....	51

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A vállalkozás bemutatása

#### 1.1. Általános céginformációk

A cég neve:	EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. február 28-ig
	DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. március 1-jétől (továbbiakban: DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft., vagy Társaság)
Székhelye:	6724 Szeged, Kossuth Lajos sugárút 64-66.
A Társaság alapító okiratának kelte:	2006. július 26.
Utolsó cégbírósági bejegyzés száma és kelte:	Szegedi Törvényszék Cégbírósága, Cg. 06-09-010805/128. 2016.06.21.
Alaptőke:	104 265 500 000 Ft
A Társaság időtartama:	határozatlan
Üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
Auditor cég neve, címe:	KPMG Hungária Könyvvizsgáló Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Kft. 1134 Budapest, Váci út 31.
Könyvvizsgáló neve: Kamarai tagsági száma:	Dr. Eperjesi Ferenc 003161
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve: kamarai regisztrációs száma:	Kadnárné Cserhalmi Erzsébet 196912
A Társaság képviseletére jogosult személy(ek):	Tóth József, Antonio Rosaci 2017. január 31-ig
A képviseletre jogosult személy(ek) beosztása:	ügyvezető
A beszámolóhoz kapcsolódó internetes elérhetőség:	<a href="http://www.demaszhalozat.hu">www.demaszhalozat.hu</a>
Főtevékenység:	3513 Villamosenergia-elosztás
Összevont éves beszámolót készítő anyavállalat neve, székhelye:	DÉMÁSZ Zrt. 6720 Szeged, Klauzál tér 9.
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót, mint leányvállalatot bevonták:	DÉMÁSZ Zrt. 6720 Szeged, Klauzál tér 9.
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót, mint leányvállalatot bevonták:	DÉMÁSZ Zrt. 6720 Szeged, Klauzál tér 9.
Konszolidált beszámoló megtekintésének helye:	DÉMÁSZ Zrt. 6720 Szeged, Klauzál tér 9.

A Társaság a Számviteli törvény (továbbiakban Sztv.) előírásai szerint könyvvizsgálatra kötelezett.



A DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. tulajdonosi struktúráját az alábbi táblázat mutatja be:

Társaság megnevezése, székhelye	Jegyzett tőke (millió Ft)		Tulajdoni hányad (%)	
	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.
DÉMÁSZ Zrt. (i) 6720 Szeged, Klauzál tér 9.	104 266	104 266	100,0	100,0
<b>Összesen</b>	<b>104 266</b>	<b>104 266</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

(i) anyavállalat, 2017. február 28-ig EDF DÉMÁSZ Zrt.

2016. december 5-én az EDF International S.A. (EDFI) végleges megállapodást írt alá a 100%-ban a Magyar Állam tulajdonában álló ENK SZ Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt.-vel (továbbiakban ENK SZ Zrt.) a Társaság anyavállalatában, a DÉMÁSZ Zrt.-ben fennálló, 100 százalékos tulajdonrészének értékesítéséről. A tranzakció végleges befejezéséhez szükség volt Magyarországon a Gazdasági Versenyhivatal fúzióra vonatkozó engedélyére és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) jóváhagyására, valamint Franciaországban a Francia Gazdasági Minisztérium engedélyére.

A DÉMÁSZ Zrt. megvásárlásával kapcsolatos tranzakció 2017. január 31-én sikeresen lezárult, ettől az időponttól a DÉMÁSZ Zrt. anyavállalata, a részvények 100 százalékos birtokosa az ENK SZ Zrt.

## 1.2. Tevékenységi kör

A Társaság fő tevékenysége:

3513 Villamos energia-elosztás

A 2005. évi LXXIX. törvénnyel módosított villamos energiáról szóló 2001. évi CX. törvény (amelyet a 2007. évi LXXXVI. törvény váltott fel, a továbbiakban VET) értelmében az elosztói és közüzemi szolgáltatói engedélyes tevékenységek jogi szétválasztását 2007. július 1-jéig kellett elvégezni. A DÉMÁSZ Zrt. a jogi szétválasztást 2007. január 1-jén valósította meg, a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően a Társaságot 2006. július 26-án hozta létre.

A Társaság 2007. január 1-jétől az elosztói engedélyes tevékenységet a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) 793/2006. számú határozatában kiadott működési engedélye alapján végzi.

## 2. A számviteli politika fő vonásai

### 2.1. A számviteli politika célja

A Társaság a DÉMÁSZ Társaságcsoport körében alkalmazott számviteli politikát alkalmazza. 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 - 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 számviteli rendszeren belül a pénzügyi, főkönyvi könyvelés, költség és anyagkönyvelés, a tárgyi eszköz nyilvántartás, munkabér elszámolás integrált, on-line számítógépes rendszerrel kerül feldolgozásra (SAP).

A költségek könyvelése elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban - költségnemek szerint - történik. A belső és a külső információs igények kielégítése érdekében a költségek az SAP CO rendszerben kerülnek kimutatásra.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés napja tárgyévet követő év január 7.

A Társaság összhangban a Társaságcsoporton belül alkalmazott elvekkel mérlegét és az összköltség eljárással készülő eredménykimutatását is az "A" változat szerint készíti el.

### 2.3. Értékelési eljárások bemutatása

A Társaság az éves beszámoló elkészítésénél figyelembe veszi az anyavállalat, a DÉMÁSZ Zrt. által alkalmazott elveket, módszereket, értékelési eljárásokat.

### *Immateriális javak*

Az immateriális javakat bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

Az immateriális javak az egyedileg megállapított várható hasznos élettartam alatt – műszaki licencek 5 év - lineárisan kerülnek leírásra.

### *Tárgyi eszközök*

A tárgyi eszközöket bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenés összegével.

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja az eszközöknek a hasznos élettartam végén várható, a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke.

A Társaság az értékcsökkenést egységesen havi rendszerességgel, lineáris leírás alapján számolja el az aktiválás időpontjától.

A Társaság a működéséhez szükséges eszközöket az anyavállalattól kedvezményezett eszközátruházással vette át 2007. január 1-jén. Az eszközök új nyilvántartási értéke és hasznos élettartama vagyonértékelés során került meghatározásra.

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

Eszközcsoportok	Hasznos élettartam új eszközök (i)	Hasznos élettartam használt eszközök (ii)
Épületek	50 év	3-80 év
Villamos hálózatok		
- nagyfeszültségű hálózatok	45 év	18-44 év
- közép- és kismfeszültségű hálózatok	40 év	2-39 év
- csatlakozó berendezések	15 év	5-14 év
Gépek és berendezések, járművek	3-25 év	2-10 év
Transzformátorállomások		
- NAF/KÖF villamos berendezések	45 év	3-44 év
- NAF/KÖF transzformátorok	40 év	25-39 év
- KÖF/KÖF villamos berendezések	30 év	3-29 év
- KÖF/KIF transzformátor állomások	30 év	3-29 év
Egyéb	4-10 év	4 év

(i) A 2007. január 1. után újonnan beszerzett eszközök várható hasznos élettartama.

(ii) A 2006. december 31-i vagyonértékeléskor megállapított hátralévő hasznos élettartam.

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

Terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság, amennyiben a tárgyi eszközök, az immateriális javak és beruházások értéke tartósan lecsökken, részben vagy teljesen feleslegessé válnak, megrongálódnak, illetve megsemmisülnek.

#### *Terven felüli értékcsökkenés*

A Társaság a 2016. üzleti év során felülvizsgálta hálózati eszközeinek értékét. Az eszközök piaci értékének meghatározása diszkontált cash-flow módszerrel történt a középtávú terv adatok, valamint 5,4% súlyozott átlagos tőkeköltség feltételezése mellett.

Az így meghatározott piaci érték meghaladta az eszközök könyv szerinti értékét, ezért terven felüli értékcsökkenés elszámolásra nem került sor.

#### *Befektetett pénzügyi eszközök*

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök között a dolgozók részére adott tartós kölcsönöket tartja nyilván.

### *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 különbözet összegében értékvesztést számol el.

### *A pénzeszközök és kötelezettségek*

A pénzeszközök és a források a mérlegben bekerülési értéken szerepelnek.

A devizában fennálló kötelezettségek könyvekben szereplő értéke az év végi értékelés során az árfolyamkülönbszetekkel módosításra kerül.

### *Időbeli elhatárolások*

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

### *Céltartalékok*

A Társaság céltartalékot képez az adózás előtti eredmény terhére

- azokra a múltbéli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek - a fordulónapon rendelkezésre álló információk szerint - várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg fordulónapon még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította,
- az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek – a mérleg fordulónapig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérleg fordulónapon még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

### *Értékesítés nettó árbevétele*

Értékesítés nettó árbevételeként mutatja ki a szerződés szerinti teljesítés időszakában az üzleti évben értékesített vásárolt és saját termelésű készletek, valamint a teljesített

szolgáltatások árkiegészítéssel és felárral növelt, engedményekkel csökkentett - általános forgalmi adót nem tartalmazó - ellenértékét.

A Társaság a villamos energia árbevételét úgy határozza meg, hogy a leolvasott és kiszámlázott energia árbevételén túlmenően figyelembe veszi a fogyasztók által a beszámolási időszak végéig felhasznált, de még ki nem számlázott villamos energia árbevételét is. A fogyasztást a "mérőben maradt" energia számításához definiált módszerrel határozza meg a Társaság. A módszer az előző év azonos időszakának megfelelő fogyasztás (kWh) alapján becsüli meg a mérőben maradó energia mennyiségét, így a szezonális kifejezésre kerül.

---

#### *Egyéb bevétel*

A közcélú hálózatra csatlakozás érdekében fizetett csatlakozó és közcélú vezeték létesítési díjak, valamint a fejlesztésre átvett pénzeszközből megvalósított eszközök halasztott bevételének feloldása az egyéb bevételekkel szemben történik.

#### **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 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.	Index (%)
<b>Vagyoni struktúra</b>				
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	96,2	95,3	99,1
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	3,8	4,7	123,7
<b>Tőkestruktúra</b>				
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	83,2	85,2	102,4
4. Eladósodottsági mutató (%)	$\frac{\text{Hosszú lejár. kötelezettségek}}{\text{Saját tőke+hosszú lejár. köt.}}$	0,6	0,0	0,0
5. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	7,0	4,4	62,9
6. Működő tőke (millió Ft)	Hosszú lejáratú passzívák (iv) - befektetett eszközök	-4 052	369	-

(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 mérlegfőösszeg 2 347 millió Ft összegű növekedése a Társaság vagyoni struktúrájában nem okozott jelentős változást. Az értékcsökkenési leírást meghaladó hálózatfejlesztési beruházások miatt a tárgyi eszközök állományában 1 043 millió Ft növekedés jelentkezett. A befektetett eszközök magas aránya a Társaság tevékenységéből adódik. A tárgyévi beruházások a bázis évhez hasonló szinten tartották a befektetett eszközök arányát. A tevékenység jellegének megfelelően a korrigált forgóeszközök állománya a követelésekből és az elhatárolt árbevételből áll. A forgóeszközök aránya a bázis évvel megegyezően alacsony értéket mutat.

A Társaság tőkestruktúrájában változás következett be a tárgyévben. Saját forrásai az adózott eredménnyel és a céltartalék képzés összegével nőttek, amely növekedések a tőkeellátottság kismértékű növekedését eredményezték.

A Társaság a DÉMÁSZ Zrt-től felvett beruházási hitelből fennálló 2 600 millió Ft tőketartozását teljes egészében visszafizette, emiatt az eladósottsági mutató értéke 0.

A működő tőke értéke tárgyévben jelentős javulást mutat a hosszú lejáratú passzívák nagymértékű növekedése miatt.

### 3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása

#### A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Index (%)
1. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	18,1	19,1	105,5
2. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	4,9	4,8	98,0
3. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	4,1	3,8	92,7
4. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	3,3	3,2	97,0

A Társaság jövedelmezőségét szemléltető mutatóknál legtöbb esetben csökkenés figyelhető meg a bázis évhez viszonyítva. Az értékesítés nettó árbevétele 632 millió Ft-tal csökkent, ennek ellenére az árbevétel arányos üzemi eredményben 5,5%-os javulás tapasztalható az üzemi eredmény kisebb mértékű növekedése miatt.

A saját tőke értékének növekedése mellett az adózott eredmény kis mértékű csökkenése a tőkearányos jövedelmezőségi mutatók csökkenését eredményezi.



### 3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről

#### A pénzügyi helyzet alakulását jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.	Index (%)
1. Korrigált pénzhányad (Gyorsráta mutató)	$\frac{\text{Pénzeszköz (v)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,0	0,3	-
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	$\frac{\text{Pénzeszköz +követelés (ii) + értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,2	0,5	250,0
3. Forgóeszköz aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iv)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	59,0	105,4	178,6
4. Forgótőke aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iv) –rövid lejáratú kötelezettség (i)}}{\text{Saját tőke}}$	-3,2	0,3	-
5. Vevők futamideje (nap)	$\frac{\text{Vevőállomány (iii)}}{\text{1 napra jutó árbevétel}}$	5,5	5,8	105,5

- (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) Lejárt esedékességű vevőállomány ÁFA nélkül  
(iv) Aktív időbeli elhatárolásokkal együtt  
(v) Beleértve a cash-pool követelést is anyavállalattal szemben

A Társaság tagja a DÉMÁSZ Csoport által működtetett cash-pool rendszernek, amelybe a forint alapú pénzforgalmi bankszámlák kerültek bevonásra. Ebből adódóan a Társaság minimális pénzeszközállománnyal rendelkezett mind a bázis évben, mind a tárgyévben.

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei a – halasztott bevételek nélkül számított – passzív időbeli elhatárolásokkal együtt összességében a bázis évhez képest 3 005 millió Ft-tal csökkentek, míg az aktív időbeli elhatárolásokkal növelt forgóeszközök értéke 1 416 millió Ft-tal nőtt. Mindezek eredményeképpen a forgóeszköz aránya mutató 78,6%-kal nőtt. A forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek különbözetének növekedése, valamint a saját tőke növekedése a forgótőke arányának növekedését eredményezte.

Az árbevétel csökkenése mellett nőtt a lejárt esedékességű vevőállomány értéke, növekedést hozva ezzel a vevők futamideje mutatóban.

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A**  
**2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

**Cash-flow kimutatás**

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>8 540</b>	<b>9 069</b>
Elszámolt amortizáció és értékcsökkenés	7 768	7 693
Tárgyi eszköz és immateriális javak értékvesztése	166	142
Tárgyi eszközök egyéb állományváltozása	12	0
Vevőkövetelés változása	-285	421
Vevő értékvesztés	84	116
Forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül	37	-1 740
Készletek értékvesztése	18	9
Céltartalék képzés és felhasználás különbsége	-1 248	177
Szállítói kötelezettség változása	843	-379
Passzív időbeli elhatárolás változása	-440	-43
Aktív időbeli elhatárolások változása	-143	-221
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	6 667	7 058
Fizetendő társasági adó és Robin Hood adó	-3 427	-4 100
Befektetett eszközök értékesítéséből származó eredmény	14	0
Tárgyévben befizetett társasági adó és Robin Hood adó	-3 404	-4 178
Tárgyévben befizetett közművezetékek adója	-3 663	-3 664
<b>Működési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>11 539</b>	<b>10 360</b>
Befektetett eszközök beszerzése	-7 207	-8 723
Befektetett eszközök értékesítéséből származó bevétel	485	0
Beruházásokra adott előlegek változása	0	-51
<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-6 722</b>	<b>-8 774</b>
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyett bankbetétek törlesztése	9	8
Véglegesen kapott pénzeszközök	1 277	1 267
Térítésmentes eszközátvétel	62	460
Térítésmentes eszközátvétel és HFH után elszámolt amortizáció	-663	-720
Hitel- és kölcsöntörlesztés, visszafizetés	-5 500	-2 600
<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-4 815</b>	<b>-1 585</b>
<b>Nettó változás a pénzeszközben</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>Pénzeszközök állománya év elején</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Pénzeszközök állománya év végén</b>	<b>2</b>	<b>3</b>

Az éves nyitó és záró pénzeszköz állomány a speciális célú bankszámlák egyenlegét mutatja. A DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. tagja a Társaságcsoporthoz által üzemeltetett banki cash-pool rendszernek.

A Társaság bázis évben döntően hitelfelvevői pozícióban volt a cash-pool rendszerben, tárgyévben azonban hitelnnyújtó pozícióba került. Bázis évben a cash-pool egyenleg 142 millió Ft anyavállalattal szembeni követelést és 935 millió Ft anyavállalattal szembeni kötelezettséget, tárgyévben 2 042 millió Ft anyavállalattal szembeni követelést mutat.

A Társaság működési tevékenységéből származó pénzeszköz változása 10 360 millió Ft, amely 1 179 millió Ft-os csökkenést jelent. Ennek legfőbb oka a vevő és pénzeszköz nélküli forgóeszköz, valamint szállítói kötelezettség változása és a tárgyévben kifizetett társasági és Robin Hood adó növekedése, amelyet kismértékben ellentételezett a céltartalék képzés és felhasználás különbségének, illetve a vevőkövetelések változásának és az adózás előtti eredménynek a növekedése.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz állomány változása között jelenik meg a befektetett eszközök beszerzésére a tárgyévben kifizetett összeg 8 723 millió Ft értékben.

A Társaság 2016. évben a meglévő beruházási kölcsöneit teljes egészében törlesztette, összesen 2 600 millió Ft összegben.

A tárgyévben befizetett hálózatfejlesztési hozzájárulás 1 267 millió Ft, a térítésmentesen átvett eszközök értéke 460 millió Ft.

## II. KIEGÉSZÍTÉSEK

### II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Általános kiegészítések

A mérleg össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz.

#### 2. Tételes kiegészítések

##### 2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

###### 2.1.1. Immateriális javak

Az alábbi táblázat összegzi az immateriális javakban bekövetkezett változásokat 2015. és 2016. üzleti évben:

Bruttó érték	Adatok millió Ft-ban				
	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2015. január 1.	144	3 424	65	7	3 640
Beszerezés	0	0	171	0	171
Aktiválás	0	136	-136	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	17	0	17
Beolvadás	0	0	-8	0	-8
<b>Záró egyenleg 2015. december 31.</b>	<b>144</b>	<b>3 560</b>	<b>75</b>	<b>7</b>	<b>3 786</b>
Beszerezés	0	0	139	0	139
Aktiválás	0	159	-159	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	9	0	0	9
<b>Záró egyenleg 2016. december 31.</b>	<b>144</b>	<b>3 710</b>	<b>55</b>	<b>7</b>	<b>3 916</b>

A Társaság 2016. évben 159 millió Ft értékben aktivált immateriális javakat, amely összeg jelentős részét a térkép alapú műszaki adatbázis (ARTEMISZ) fejlesztési költségei teszik ki.

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

Az immateriális javak elszámolt halmozott amortizációjának és nettó értékének alakulása:

Halmozott amortizáció	Adatok millió Ft-ban				
	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
<b>Nyitó egyenleg 2015. január 1.</b>	<b>144</b>	<b>1 794</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>1 951</b>
Amortizáció	0	219	0	1	220
ebből előző évi helyesbítés	0	1	0	0	1
Átsorolás	0	0	-8	0	-8
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	0	0	0
<b>Záró egyenleg 2015. december 31.</b>	<b>144</b>	<b>2 013</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>2 163</b>
Amortizáció	0	243	0	0	243
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	9	0	0	9
<b>Záró egyenleg 2016. december 31.</b>	<b>144</b>	<b>2 247</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>2 397</b>
<b>Nettó érték 2015. december 31.</b>	<b>0</b>	<b>1 547</b>	<b>75</b>	<b>1</b>	<b>1 623</b>
<b>Nettó érték 2016. december 31.</b>	<b>0</b>	<b>1 463</b>	<b>55</b>	<b>1</b>	<b>1 519</b>

Az alábbi táblázat bemutatja az immateriális javakra elszámolt amortizáció összegének fajtánkénti megoszlását:

Az amortizáció fajtánkénti bemutatása	Adatok millió Ft-ban			
	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
2015. év lineáris leírással elszámolt	0	219	1	220
ebből előző évi helyesbítés	0	1	0	1
<b>2015. évi terv szerinti leírás</b>	<b>0</b>	<b>219</b>	<b>1</b>	<b>220</b>
Terven felüli leírás (kivezetés nettó értéke)	0	17	0	17
<b>2015. évi terven felüli leírás</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>17</b>
2016. év lineáris leírással elszámolt	0	243	0	243
<b>2016. évi terv szerinti leírás</b>	<b>0</b>	<b>243</b>	<b>0</b>	<b>243</b>
Terven felüli leírás (kivezetés nettó értéke)	0	0	0	0
<b>2016. évi terven felüli leírás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

**2.1.2. Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközökben bekövetkezett változások a 2015. és 2016. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték	Műszaki berendezések, gépek, járművek		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		Beruházások	Beruházásokra adott előleg	Összesen
	Ingtatlanok						
<b>Nyitó egyenleg 2015. január 1.</b>	<b>143 854</b>	<b>53 717</b>	<b>69</b>	<b>2 601</b>	<b>0</b>	<b>200 241</b>	
Beszerezés	0	0	0	7 036	0	7 036	
Aktiválás	4 825	2 065	3	-6 893	0	0	
Egyéb növekedés	55	7	0	-62	0	0	
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	745	200	14	97	0	1 056	
Átsorolás	0	0	0	-153	0	-153	
<b>Záró egyenleg 2015. december 31.</b>	<b>147 989</b>	<b>55 589</b>	<b>58</b>	<b>2 432</b>	<b>0</b>	<b>206 068</b>	
Beszerezés	0	0	0	8 584	51	8 635	
Aktiválás	6 301	2 288	3	-8 592	0	0	
Egyéb növekedés	438	22	0	-460	0	0	
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	206	299	17	8	0	530	
<b>Záró egyenleg 2016. december 31.</b>	<b>154 522</b>	<b>57 600</b>	<b>44</b>	<b>1 956</b>	<b>51</b>	<b>214 173</b>	

A Társaság 2016. évben 8 592 millió Ft értékben aktivált tárgyi eszközöket, amelyek részeként:

- 5 994 millió Ft értékben NAF, KÖF, KIF hálózatok, csatlakozó berendezések,
- 2 008 millió Ft értékben NAF/KÖF villamos berendezések, transzformátorok, KÖF/KÖF villamos berendezések és KÖF/KIF transzformátor állomások kerültek aktiválásra.

A Társaság 460 millió Ft értékben vett át térítésmentesen KÖF, KIF hálózatokat és KÖF/KIF transzformátor állomásokat. Tárgyi eszközök bruttó értéke 530 millió Ft-tal csökkent a selejtezések és rekonstrukciók miatt.

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A tárgyi eszközök elszámolt halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének alakulása:

Adatok millió Ft-ban

Halmozott értékcsökkenés	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
<b>Nyitó egyenleg 2015. január 1.</b>	<b>38 750</b>	<b>14 686</b>	<b>46</b>	<b>153</b>	<b>53 635</b>
Értékcsökkenés	5 480	2 052	16	0	7 548
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	251	131	14	0	396
Átsorolás	0	0	0	-153	-153
<b>Záró egyenleg 2015. december 31.</b>	<b>43 979</b>	<b>16 607</b>	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>60 634</b>
Értékcsökkenés	5 435	2 007	8	0	7 450
ebből előző évi helyesbítés	2	0	0	0	2
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	190	181	17	0	388
<b>Záró egyenleg 2016. december 31.</b>	<b>49 224</b>	<b>18 433</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>67 696</b>
<b>Nettó érték 2015. december 31.</b>	<b>104 010</b>	<b>38 982</b>	<b>10</b>	<b>2 432</b>	<b>145 434</b>
<b>Nettó érték 2016. december 31.</b>	<b>105 298</b>	<b>39 167</b>	<b>5</b>	<b>1 956</b>	<b>146 477</b>



**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

Az alábbi táblázat bemutatja a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenés összegének fajtánkénti megoszlását:

Adatok millió Ft-ban

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Adatok millió Ft-ban	
				Beruházások	Összesen
2015. év Lineáris leirással elszámolt	5 480	2 026	14	0	7 520
Azonnali leirással elszámolt	0	26	2	0	28
<b>2015. évi terv szerinti leírás</b>	<b>5 480</b>	<b>2 052</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>7 548</b>
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke	494	69	0	97	660
<b>2015. évi terven felüli értékcsökkenés</b>	<b>494</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>97</b>	<b>660</b>
2016. év lineáris leirással elszámolt	5 435	2 003	6	0	7 444
ebből előző évi helyesbítés	2	0	0	0	2
Azonnali leirással elszámolt	0	4	2	0	6
<b>2016. évi terv szerinti leírás</b>	<b>5 435</b>	<b>2 007</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>7 450</b>
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke	16	118	0	8	142
<b>2016. évi terven felüli értékcsökkenés</b>	<b>16</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>142</b>

A Társaság tárgyi eszközeinek várható élettartamát megfelelőnek ítélte, ezért 2016. évben az alkalmazott értékcsökkenési kulcsokat nem változtatta meg.

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

**2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök**

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2015. és 2016. üzleti évben az alábbi táblázatok szemléltetik:

Bruttó érték	Adatok millió Ft-ban						
	Sav- gyűjtő akna	Hulladék- tároló és gyűjtő	Konden- zátor telep	Transz- formátor alap szigetelés	Olajfogó műtárgy	Zaj- védelem létesítése	Összesen
Nyitó egyenleg 2015. január 1.	4	1	41	420	2	21	489
Záró egyenleg 2015. december 31.	4	1	41	420	2	21	489
Záró egyenleg 2016. december 31.	4	1	41	420	2	21	489

Halmozott értékcsökkenés	Adatok millió Ft-ban						
	Sav- gyűjtő akna	Hulladék- tároló és gyűjtő	Konden- zátor telep	Transz- formátor alap szigetelés	Olajfogó műtárgy	Zaj- védelem létesítése	Összesen
Nyitó egyenleg 2015. január 1.	1	0	7	82	0	1	91
Értékcsökkenés	0	0	1	10	0	0	11
Záró egyenleg 2015. december 31.	1	0	8	92	0	1	102
Értékcsökkenés	0	0	1	10	0	1	12
Záró egyenleg 2016. december 31.	1	0	9	102	0	2	114
Nettó érték 2015. december 31.	3	1	33	328	2	20	387
Nettó érték 2016. december 31.	3	1	32	318	2	19	375

## 2.2. Befektetett pénzügyi eszközök

### 2.2.1. Részesedések

A Társaság 2016. december 31-én nem rendelkezik részesedési viszonyt megtestesítő értékpapírral.

### 2.2.2. Értékpapírok

A Társaság 2016. december 31-én nem rendelkezik hosszú lejáratú értékpapírral.

### 2.2.3. Adott kölcsönök

A DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. tartós kölcsön állománya a dolgozók részére nyújtott lakásépítési, - vásárlási és általános beruházási kölcsönből áll, amelynek 2016. évi záró összege 44 millió Ft. Ezen túlmenően 17 millió Ft éven belüli követelés került átsorolásra a rövid lejáratú követelések közé.

## 2.3. Készletek

A Társaság 2015. és 2016. december 31-én meglévő készleteit a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.12.31	Tárgyév 2016.12.31
Alapanyag	146	174
Segédanyag	4	3
Egyéb anyag	16	24
Anyagok összesen	166	201
Befejezetlen termelés	59	38
<b><u>Készletek összesen</u></b>	<b><u>225</u></b>	<b><u>239</u></b>

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A kronologikus átlagkészlet és a forgási mutató az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Kronologikus átlag (millió Ft)	164	179
Forgási mutató (fordulat/év)	21,9	16,4

*Készletek értékvesztése*

A Társaság 2016. évben a készletek után 9 millió Ft értékvesztést számolt el.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Zárókészlet értékvesztés elszámolása előtt 2016.12.31.	Elszámolt értékvesztés	Zárókészlet 2016.12.31.
Anyagok	210	9	201
<b>Összesen</b>	<b>210</b>	<b>9</b>	<b>201</b>

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

*Veszélyes hulladékok*

A Társaság a veszélyes hulladékokat közvetlenül a munkaterületekről és telephelyekről szállíttatja el szerződött partnereivel.

A veszélyes hulladékok ártalmatlanításának 2015. és 2016. évi mennyiségi és értékadatait az alábbi táblázat szemlélteti:

Hulladék megnevezése	Ártalmatlanított mennyiség (t)		Ártalmatlanítási díj (millió Ft)	
	2015.	2016.	2015.	2016.
Kondenzátor PCB	4,27	4,89	2	3
Akkumulátor	4,55	3,93	0	0
Bontott faoszlop	201,69	334,61	9	15
Fémhalogén lámpák	0,47	0,73	0	0
Vegyszer maradék	0,01	0,01	0	0
SF6-os megszakító	0,00	0,00	0	1
Szárazelem	0,07	0,04	0	0
Olajos föld, kő PCB mentes	34,51	73,20	1	5
Fázisjavító kondenzátor PCB mentes	0,01	0,00	0	0
Olajos flakon	0,02	0,00	0	0
Olajos rongy	0,71	0,95	0	0
Festékes fémdoboz	0,54	0,51	0	0
Selejt transzformátor	132,42	123,60	0	0
Olajos kábel	7,80	21,91	1	1
Epoxi szigetelő	4,70	7,86	1	1
Olajiszap, olajos víz	1,98	0,00	0	0
Fáradt olaj	1,19	1,71	0	0
Blaugél	0,09	0,30	0	0
Bakelit hulladék (gúmantábla)	2,48	3,20	0	0
Aktív szén	0,08	0,17	0	0
Elektronikai hulladék	3,20	12,53	0	0
Festécpatron	0,01	0,00	0	0
Szállítási költség és munkadíj	0,00	2,95	3	1
<b>Összesen</b>	<b>400,80</b>	<b>593,10</b>	<b>17</b>	<b>27</b>

Az ártalmatlanítási költségek legjelentősebb hányadát a hálózatbontási munkák miatt a bontott faoszlopok ártalmatlanítási költsége teszi ki. A bontott faoszlopok a kátrány, illetve a sótelített nehézfém tartalmuk miatt veszélyes hulladéknak minősülnek.

## 2.4. Követelések

A 2015. és 2016. december 31-én fennálló követelések:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból</b>	<b>1 085</b>	<b>548</b>
Egyéb vevők	1 085	548
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>692</b>	<b>2 433</b>
Anyavállalattal szembeni követelés	692	2 433
<b>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Váltókövetelések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb követelések</b>	<b>484</b>	<b>460</b>
Halasztott és előleg miatti ÁFA	179	186
Társasági adó	242	164
Energiaellátók jövedelemadója	0	56
Költségvetési befizetési kötelezettség és teljesítése	33	22
Munkavállalókkal szembeni követelések	17	18
Helyi adó	2	4
Egyéb követelések	11	10
<b>Összesen</b>	<b>2 261</b>	<b>3 441</b>

2016. évben a Társaság követelés állománya növekedést mutat a bázis évhez képest. A növekedés a vevő állomány 537 millió Ft-os csökkenéséből és az anyavállalattal szembeni követelés 1 741 millió Ft-os növekedéséből, valamint az egyéb követelések 24 millió Ft-os csökkenéséből adódik. Az anyavállalattal szembeni követeléseket a cash-pool követelés változása 1 900 millió Ft-tal növelte, míg az anyavállalattal szembeni vevőkövetelések változása 159 millió Ft-tal csökkentette. Az energiaellátók jövedelemadója előző évben a kötelezettségek, míg tárgyévben a követelések között jelenik meg.

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A követelések értékvesztésének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok millió Ft-ban

<b>Értékvesztés</b>	Nyitó egyenleg 2016. január 1.	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés visszaírás	Leírt követelés értékvesztésének kivezetése	Záró egyenleg 2016. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	598	234	-118	-27	687
Egyéb vevők	598	234	-118	-27	687
Kapcsolt vállalkozással szembeni értékvesztés	1	0	0	-1	0
<b>Összesen</b>	<b>599</b>	<b>234</b>	<b>-118</b>	<b>-28</b>	<b>687</b>

A Társaság 2016. december 31-én meglévő 965 millió Ft értékű lejárt esedékességű vevőköveteléseire elszámolt értékvesztés 687 millió Ft.

## 2.5. Értékpapírok

A Társaság 2016. december 31-én értékpapírokkal nem rendelkezett.

## 2.6. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege az alábbiak szerint alakult:

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.
Elkülönített betétszámlák	2	3
<b>Összesen</b>	<b>2</b>	<b>3</b>

A Társaság 2016. december 31-én 3 millió Ft pénzeszköz állománnyal rendelkezett, amely a dolgozók részére nyújtandó lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön céljára elkülönített egyéb bankbetét pénzállományát mutatja.

## 2.7. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásainak 2015. és 2016. december 31-i állományát az alábbi táblázat szemléleteti:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.
<b>Bevételek</b>		
Mérőben maradó energia	3 315	3 486
Egyéb	3	53
<b>Bevételek összesen</b>	<b>3 318</b>	<b>3 539</b>
<b>Költségek</b>		
Biztosítási díj	29	29
<b>Költségek összesen</b>	<b>29</b>	<b>29</b>
<b>Halasztott ráfordítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>3 347</b>	<b>3 568</b>

Az aktív időbeli elhatárolás döntő része a mérőben maradó energia, amely az egyetemes szolgáltató és a villamos energia kereskedő társaságok részére értékesített, de még nem számlázott átviteli-, rendszerirányítási, rendszerszintű szolgáltatások, illetve elosztási díjak értéke (továbbiakban RHD).

## 2.8. Saját tőke változása

A Társaság alaptőkéje 104 266 millió Ft. A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása a következő:

	Adatok millió Ft-ban					
	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
<b>2015. december 31.</b>	<b>104 266</b>	<b>3 491</b>	<b>12 980</b>	<b>0</b>	<b>5 113</b>	<b>125 850</b>
Eredményfelosztás	0	0	5 113	0	-5 113	0
2016. évi eredmény	0	0	0	0	4 969	4 969
<b>2016. december 31.</b>	<b>104 266</b>	<b>3 491</b>	<b>18 093</b>	<b>0</b>	<b>4 969</b>	<b>130 819</b>

A Társaság 2016. évi adózott eredménye 4 969 millió Ft.

A Társaság 2015. és 2016. évben lekötött tartalékot nem képzett.



## 2.9. Céltartalékok

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2015.12.31.	Képzés	Felhasználás	Tárgy év 2016.12.31.
Várható kötelezettség	187	414	187	414
Életút és törzsgárda jutalom	856	144	46	954
Munkaviszony megszűnésével kapcsolatos egyéb kötelezettségek	307	18	165	160
Jóléti keret maradvány	5	4	5	4
<b>Várható kötelezettségekre összesen</b>	<b>1 355</b>	<b>580</b>	<b>403</b>	<b>1 532</b>
<b>Jövőbeni költségekre összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb céltartalék összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Céltartalék összesen</b>	<b>1 355</b>	<b>580</b>	<b>403</b>	<b>1 532</b>

A képzett céltartalék jelentős részét az „Életút és törzsgárda jutalom” kollektív szerződésben meghatározott, jövőbeni fizetési kötelezettségek aktuáriusi számítással alátámasztott értéke, illetve a munkaviszony megszűnésével kapcsolatban képzett céltartalék teszi ki.

A képzett céltartalék további jelentős részét teszi ki a Társaság jövőbeni várható fizetési kötelezettségeire képzett céltartalék, amelynek összege 2016. december 31-én 414 millió Ft.

## 2.10. Kötelezettségek

### 2.10.1. Hosszú és rövid lejáratra kapott kölcsönök és hitelek állományának alakulása

A Társaság 2016. évben a DÉMÁSZ Zrt-től felvett beruházási hitelének fennmaradó részét, 2 600 millió Ft-ot visszafizetett, melyből 2015. december 31-én 800 millió Ft a hosszú lejáratú, 1 800 millió Ft a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelt.

A Társaságnak 2016. év végén nem volt rövid- és hosszú lejáratú hitele, kölcsöne.

## 2.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 2015. és 2016. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok-millió Ft-ban	
	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőtől kapott előlegek	180	221
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2 548	2 169
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 951	200
Anyavállalattal szembeni kötelezettség	2 951	200
Rövid lejáratú kötelezettség jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 483	1 609
Halasztott ÁFA	425	401
ÁFA	289	370
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	148	183
Társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség	103	135
Személyi jövedelemadó	38	48
Költségvetési befizetési kötelezettségek	21	27
Energiaellátók jövedelemadója	17	0
Egyéb	442	445
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>7 162</b>	<b>4 199</b>

A rövid lejáratú kötelezettségek 2 963 millió Ft-tal csökkentek a bázis évhez képest.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek, amely az anyavállalattal szembeni nem esedékes szállítói kötelezettségekből, az általa nyújtott beruházási kölcsönök rövid lejáratú részéből, illetve az általa nyújtott rövid lejáratú kölcsönből (cash-pool) áll, összességében 2 751 millió Ft-tal csökkentek. A Társaság a cash-pool rendszerben 2016. év végén döntően hitelnyújtó pozícióba került, míg bázis évben döntően hitelfelvevői pozícióban volt. A Társaság a meglévő beruházási kölcsönéből 2 600 millió Ft-ot törlesztett, amelyből 1 800 millió Ft, a hosszú lejáratú beruházási hitel éven belül esedékes része a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettséget csökkentette.

A tárgyidőszak végi ÁFA fizetési kötelezettség növekedése az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értékét növelte.

## 2.11. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolásainak 2015. és 2016. december 31-i állományát az alábbi táblázat szemléleteti:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.
<b>Bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>45</b>
<i>Halasztott bevételek</i>		
Hálózatfejlesztési hozzájárulás	11 423	12 046
Térítés nélkül átvett eszközök	1 852	2 203
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 769	1 801
Egyéb halasztott bevétel	8	8
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>15 052</b>	<b>16 058</b>
<i>Költségek, ráfordítások elhatárolása</i>		
Hálózati veszteség	719	660
RHD költség	559	551
Igénybevett szolgáltatások anyavállalattól	598	480
Személyi jellegű ráfordítás és járulékai	444	473
Kiegyenlítő energia díja	101	272
Közvilágítási elosztói díj	69	65
Mérőleolvasás díja	39	37
Gallyazás, nyiladéktisztítás	135	33
Bérleti díj (gépjármű)	17	18
Telefon forgalmi díj	7	6
Kamatráfordítások	1	0
Egyéb	36	43
<b>Költségek összesen</b>	<b>2 725</b>	<b>2 638</b>
<b>Összesen</b>	<b>17 777</b>	<b>18 741</b>

A passzív időbeli elhatárolások összege 964 millió Ft-tal nőtt a bázis évhez képest. A hálózatfejlesztéshez kapcsolódó és egyéb halasztott bevételek 1 006 millió Ft-tal nőttek, az elhatárolt költségek 87 millió Ft-tal csökkentek. Ebből a legjelentősebb a hálózati veszteség elhatárolás 59 millió Ft-os csökkenése az alacsonyabb mennyiség következtében, valamint az anyavállalattól igénybe vett szolgáltatások 118 millió Ft-os csökkenése. Mindezek mellett a kiegyenlítő energia költség elhatárolása 171 millió Ft-tal növekedett. Ennek oka, hogy a kiegyenlítő energia ára és mennyisége megnövekedett az év végi hideg időjárás miatt.

## II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

### 1. Általános kiegészítések

Az eredménykimutatás össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz. Az előző évi rendkívüli tételek a Számviteli törvény módosításának megfelelően kerültek besorolásra és bemutatásra.

### 2. Tételes kiegészítések

#### 2.1. Az értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi körönkénti megbontásban:

Adatok millió Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Összetétel (%)
<i>Elosztási tevékenység</i>			
Elosztás díja	36 850	37 546	78,4
Rendszerhasználati díjak elosztási díj nélkül	8 185	7 513	15,7
Egyéb villamos energia (mennyiségi eltérés, szabálytalan energia díja, egyéb)	929	736	1,5
Eszközökhöz rendelt csatlakozói díjak	266	0	0,0
Felhasználói szolgálat	158	161	0,4
Egyéb elosztási tevékenység	97	13	0,0
<i>Elosztási tevékenység összesen</i>	<i>46 485</i>	<i>45 969</i>	<i>96,0</i>
<i>Vállalkozási tevékenység</i>			
Egyéb vállalkozási tevékenység	1 598	1 589	3,3
Fogyasztói csatlakozás	451	344	0,7
<i>Vállalkozási tevékenység összesen</i>	<i>2 049</i>	<i>1 933</i>	<i>4,0</i>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>48 534</b>	<b>47 902</b>	<b>100,0</b>

Az értékesítés nettó árbevétele a tárgyévben a bázis időszakhoz képest 632 millió Ft-tal csökkent.

Az elosztási tevékenységgel kapcsolatos árbevétel csökkenés a következő tényezőkből adódott:

- a tarifaváltozások és a megnövekedett elosztott villamosenergia mennyiség következtében az elosztási díjakban 696 millió Ft-tal több árbevétel realizálódott,
- a tarifa változások következtében a rendszerirányítási, és rendszerszintű szolgáltatási díjak 672 millió Ft csökkenése mutatkozott a közvetített szolgáltatásokban,
- az egyéb villamos energia árbevétel tekintetében összességében 193 millió Ft csökkenés jelentkezett, amely döntően a kisebb mennyiségi eltérésre vezethető vissza,
- 2016. évtől az eszközökhöz rendelt csatlakozói díjakhoz kapcsolódó halasztott bevétel feloldása az egyéb bevételekkel szemben történik, így a tárgyévben az ehhez kapcsolódó árbevétel értéke nulla. Ez 266 millió Ft csökkenést eredményezett az elosztói tevékenység árbevételében.
- a felhasználói szolgálat árbevétele 3 m Ft-tal növekedett, míg az egyéb elosztási tevékenységé 84 millió Ft-tal csökkent.

A Társaság vállalkozási árbevételének jelentős része a DÉMÁSZ Zrt-nek végzett köz- és díszvilágítás aktív és passzív elemeinek üzemeltetéséből, mérőszekrény értékesítésből, illetve oszlopbérleti díjból származik. A tevékenységre vonatkozóan 116 millió Ft-os csökkenés jelentkezett.

A Társaság 2016. évben export értékesítésből származó árbevétellel nem rendelkezett.

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

**2.2. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek**

Az alábbi táblázat szemlélteti a kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételeket 2015. és 2016. évben:

	Adatok millió Ft-ban					
	Értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevételek	
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Anyavállalattal szemben	27 413	27 222	0	1	3	1
Anyaváll.más leányvll.-al szemb.	1	0	0	2	0	0
Kapcsolt vállalkozással szemben összesen	27 414	27 222	0	3	3	1
Egyéb	21 120	20 680	2 742	1 456	2	2
<b>Összesen</b>	<b>48 534</b>	<b>47 902</b>	<b>0</b>	<b>1 459</b>	<b>5</b>	<b>3</b>

A DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. nettó árbevételének 56,8%-a a DÉMÁSZ Zrt-től származik, mint szabadpiaci és egyetemes villamos energia szolgáltatás közvetítésével az ügyfelek felé értékesített átviteli-, rendszerirányítási és rendszerszintű szolgáltatások, az elosztói díjak, valamint a közvilágítási berendezésekhez kapcsolódó hálózatszerelési, karbantartási munkák árbevétele.

Az anyavállalattól származó pénzügyi műveletek bevétele teljes egészében a Társaságcsoporton belül üzemeltetett cash-pool rendszerben elszámolt kamatbevétel.

### 2.3. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításait a következő táblázat szemlélteti:

Anyagjellegű ráfordítások	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Adatok millió Ft-ban	
			Eltérés az előző évtől	Index (%)
Anyagköltség	11 941	10 720	-1 221	89,8
Hálózati veszteség beszerzés	8 982	7 898	-1 084	87,9
Hálózatépítési, kivitelezési, karbantartási munkák anyagköltsége	2 659	2 505	-154	94,2
Egyéb anyagköltség	300	317	17	105,7
Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 176	9 025	-151	98,4
Igénybe vett támogató szolgáltatás	5 753	5 266	-487	91,5
Hálózatüzemeltetés, javítás és karbantartás	819	934	115	114,0
Kivitelezési munkákkal kapcsolatos nem anyagjellegű költségek	511	816	305	159,7
Leolvasási díj	416	408	-8	98,1
Közvilágítási hálózathasználati díj	308	298	-10	96,8
Gallyazás, nyiladéktisztítás	337	289	-48	85,8
Bérleti díjak	248	229	-19	92,3
Szakértői díj és egyéb díjak	159	162	3	101,9
Tervezési díj	84	94	10	111,9
Posta, telefon, hírközlés költségei	87	85	-2	97,7
Alvállalkozói teljesítés	60	37	-23	61,7
Hirdetés, piackutatás	12	11	-1	91,7
Egyéb	382	396	14	103,7
Egyéb szolgáltatások értéke	129	117	-12	90,7
Eladott áruk beszerzési értéke	101	66	-35	65,3
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 270	6 023	-247	96,1
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>27 617</b>	<b>25 951</b>	<b>-1 666</b>	<b>94,0</b>

Az anyagjellegű ráfordítások között a legjelentősebb tétel az anyagköltségek részét képező hálózati veszteség fedezésére beszerzett villamos energia, valamint az igénybevett szolgáltatások között megjelenő hálózat-üzemeltetési, karbantartási és üzemzavar elhárítási szolgáltatások és egyéb támogató szolgáltatások értéke.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke összességében 247 millió Ft-tal csökkent 2016. évben, figyelembe véve az átviteli-rendszerirányítónak fizetendő, jogszabályban meghatározott hatósági díjak változásának hatását.

## 2.4. Könyvvizsgálói díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjakat az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok millió Ft-ban		
Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj	9	10
<b>Összesen:</b>	<b>9</b>	<b>10</b>

## 2.5. Import beszerzés

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

Adatok millió Ft-ban				
<b>Termék import:</b>				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2015.	Összetétel (%)	Tárgyév 2016.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Franciaország	263	75,8	329	71,1
Szlovákia	0	0,0	6	1,3
Ausztria	11	3,2	3	0,6
Németország	3	0,8	0	0,0
<b>Európai Unión belül összesen:</b>	<b>277</b>	<b>79,8</b>	<b>338</b>	<b>73,0</b>
<b>Termék import</b>	<b>277</b>	<b>79,8</b>	<b>338</b>	<b>73,0</b>
<b>Szolgáltatás import:</b>				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2015.	Összetétel (%)	Tárgyév 2016.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Franciaország	61	17,6	124	26,8
Szlovákia	7	2,0	0	0,0
Hollandia	1	0,3	0	0,0
<b>Európai Unión belül összesen:</b>	<b>69</b>	<b>19,9</b>	<b>124</b>	<b>26,8</b>
<i>Európai Unión kívül</i>				
Kanada	1	0,3	1	0,2
<b>Európai Unión kívül összesen</b>	<b>1</b>	<b>0,3</b>	<b>1</b>	<b>0,2</b>
<b>Szolgáltatás import összesen</b>	<b>70</b>	<b>20,2</b>	<b>125</b>	<b>27,0</b>
<b>Import beszerzés összesen</b>	<b>347</b>	<b>100,0</b>	<b>463</b>	<b>100,0</b>



## 2.6. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaságnak 2015. és 2016. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

## 2.7. Környezetvédelmi költségek

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek, ráfordítások részletezését költségnemenként az alábbi táblázat mutatja:

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek költségnemenként	Adatok millió Ft-ban		
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Eltérés az előző évtől
Anyagjellegű ráfordítások			
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítási költsége	17	27	10
Egyéb környezetvédelmi karbantartások, szolgáltatások	7	8	1
Nem veszélyes hulladékok ártalmatlanítási költsége	4	5	1
Személyi jellegű ráfordítások	4	4	0
<b>Összesen</b>	<b>32</b>	<b>44</b>	<b>12</b>

## 2.8. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége

Az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszámát az alábbi táblázat tartalmazza állománycsoportonkénti bontásban (fő):

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Fizikai	322	322
Szellemi	319	316
<b>Összesen</b>	<b>641</b>	<b>638</b>

A DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. átlagos állományi létszáma 2016. évben 638 fő. A Társaságnál a teljes munkaidőben foglalkoztatottak aránya 99,8% volt.

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok adatait a következő táblázat tartalmazza állománycsoportonkénti bontásban:

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Bérjárulékok	
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Fizikai	1 399	1 427	334	353	462	464
Szellemi	1 801	1 819	378	440	581	588
Állományba nem tartozó	131	109	7	11	37	31
<b>Összesen</b>	<b>3 331</b>	<b>3 355</b>	<b>719</b>	<b>804</b>	<b>1 080</b>	<b>1 083</b>

A 2016. évi bérköltség 3 355 millió Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 804 millió Ft, bérjárulékok összege 1 083 millió Ft.

A Társasági bértömeg és átlagkereset alakulása:

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Index (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	641	638	99,5
Összes bértömeg (millió Ft)	3 315	3 320	100,2
Átlagkereset (Ft/fő/év)	4 965 676	5 035 492	101,4

A bértömeg eltérését a bérköltségtől az előző évi teljesítményhez kötött, időbeli elhatárolásként elszámolt juttatások összegének változása okozza.

## 2.9. Egyéb bevételek és ráfordítások

Az egyéb bevételek és ráfordítások a 2015. és 2016. évben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Forrásátvétel és térítés nélkül átvett eszközök után elszámolt amortizáció	397	720
Céltartalék felhasználás	1 380	377
Bírság, kötbér, késedelmi kamat címén kapott összeg	141	134
Követelések visszaírt értékvesztése	153	118
Káreseményekkel, kártalanítással kapcsolatos bevételek	103	72
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	485	0
Különbéle egyéb bevételek	83	38
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>2 742</b>	<b>1 459</b>
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, díjak	3 763	3 766
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	641	656
Céltartalék képzés	132	555
Elszámolt értékvesztés	388	355
Pénzeszköz átadás	390	257
Káreseményekkel, kártalanításokkal kapcsolatos költségek	72	54
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	52	38
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök költségei	499	0
Különbéle egyéb ráfordítások	3	-8
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>5 940</b>	<b>5 673</b>

Az egyéb bevételek között alapvetően az átvett fejlesztési forrásból megvalósított és térítésmentesen átvett eszközök elszámolt értékcsökkenésével arányos összegben visszafordított halasztott bevételek, valamint a céltartalék felhasználás a meghatározó. A ráfordítások között a költségvetéssel és az önkormányzatokkal szemben elszámolt adók, díjak összege mellett a céltartalék képzés és az elszámolt értékvesztés a legjelentősebb. A költségvetéssel szemben elszámolt adók soron szerepel a közmű vezetékek adója, amelynek 2016. évi összege 3 664 millió Ft.

A bázis év tételei közé a 2015. évben rendkívüli tételként kimutatott tételek átsorolásra kerültek.

## 2.10. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a következő táblázat részletezi:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	4	2
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	1
<b><i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i></b>	<b>5</b>	<b>3</b>
Fizetett kamatok és kamat jellegű kifizetések	240	65
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11	14
<b><i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i></b>	<b>251</b>	<b>79</b>
<b><i>Pénzügyi műveletek eredménye összesen</i></b>	<b>-246</b>	<b>-76</b>

A pénzügyi műveletek eredménye 2015. évhez képest 170 millió Ft növekedést mutat, amely a beruházási kölcsön törlesztése miatt a fizetett kamatok csökkenéséből adódik.

## 2.11. A Társaságcsoporton belüli kapcsolatok

Megnevezés	Előző év 2015.		Adatok millió Ft-ban Tárgyév 2016.	
	Anyavállalat	Anyavállalat leányvállalatai	Anyavállalat	Anyavállalat leányvállalatai
Immateriális javak és tárgyi eszközök aktiválása	23	0	9	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Készletek	13	0	6	0
Befejezetlen állomány	13	0	6	0
Követelések	692	0	2 433	0
Aktiv időbeli elhatárolások	2 245	0	2 678	0
Kötelezettségek	3 751	0	200	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	800	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 951	0	200	0
Passzív időbeli elhatárolások	1 390	0	1 448	0
Értékesítés nettó árbevétele	27 413	1	27 222	0
Anyagjellegű ráfordítások	16 791	0	15 264	0
Anyagköltség	10 546	0	9 568	0
Igénybevett szolgáltatások	6 132	0	5 625	0
Egyéb szolgáltatások	13	0	9	0
Eladott áruk beszerzési értéke	97	0	59	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3	0	3	0
Személyi jellegű ráfordítások	75	0	84	0
Egyéb eredmény	-2	0	1	2
Egyéb bevétel	0	0	1	2
Egyéb ráfordítás	2	0	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	-186	0	-64	0
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0	1	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	189	0	65	0

A Társaságcsoporton belüli értékesítés nettó árbevétele az anyavállalattól származik, amely a rendszerhasználati díjból, közvilágítási elosztói díjból, a mennyiség eltérés elszámolásából, valamint a közvilágítási berendezésekhez kapcsolódó hálózatszerelési, karbantartási munkákból áll.

A Társaság anyagköltségei között mutatja ki az anyavállalat által biztosított, a hálózati veszteség fedezéséhez szükséges energiát, valamint a kiegyenlítő energiát.

A Társaság a DÉMÁSZ Zrt-től támogató szolgáltatásokat vesz igénybe.

**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

---

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni pénzügyi műveletek eredményének teljes összege a DÉMÁSZ Társaságcsoport által működtetett cash-pool rendszerben elszámolt, anyavállalattól származó kamatbevételekből, illetve anyavállalatnak fizetett beruházási kölcsön és cash-pool kamatráfordításból származik.

---

### III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Számviteli szétválasztás

A VET értelmében az engedélyes tevékenységek jogi szétválasztását 2007. július 1-jéig kellett elvégezni. Ennek érdekében 2006. évben megalapításra került a DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft., amely 2007. január 1-jétől a Társaság által átruházott elosztói engedélyesi feladatokat végzi.

A VET, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeletek, valamint a MEH 1/2002 (XII.31) számú irányelve előírja a számviteli szétválasztás megvalósítását mind a mérleg, mind az eredménykimutatás vonatkozásában.

A fent említett jogszabályok és irányelv figyelembevételével, 2016. évben hatályba lépett az 525. számú Kezelési utasítás, mely meghatározza a mérleg és az eredménykimutatás tételeinek tevékenységenkénti – elosztói engedélyes és egyéb tevékenység - szétválasztási módszerét.

A fentiekben leírt módon számított 2016. évi nem engedélyköteles tevékenység árbevétele meghaladta a Társaság teljes árbevételének 1%-át, ezért az engedélyköteles és a nem engedélyköteles tevékenység számvitelileg szétválasztásra került.

### **A számviteli szétválasztásnál alkalmazott főbb elvek:**

Az eredménykimutatás összeállítása során biztosítani szükséges az 1/2002 (XII.31) MEH irányelv elvárását, amely szerint törekedni kell arra, hogy a tételek közvetlenül a főtevékenységekhez kerüljenek hozzárendelésre. Ez a főkönyvi számlák megbontásával, illetve a tevékenységekre külön nyitott controlling objektumokkal került megvalósításra. Az egyéb, pénzügyi és rendkívüli tételek felosztása a főkönyvi számlák egyedi vizsgálatával vagy vetítési alap segítségével történik.

A Társaság a tevékenységét két fő csoportra osztotta (MEH irányelv II.9.):

- Engedélyköteles tevékenység = Elosztói engedélyes főtevékenység

Ide tartozik a MEKH által kiadott engedély alapján végzett tevékenység, továbbá minden olyan más tevékenység is, amely szükséges ennek végzéséhez (tehát ahhoz kapcsolódó tevékenység), különösen

- elosztó hálózat üzemeltetése, karbantartása, fejlesztése
- saját ügyfelekkel kapcsolatos nyilvántartások, szerződések kezelése
- mérők leolvasása
- üzemirányítás működtetése
- az engedélyes tevékenységet támogató más tevékenységek
- felhasználói szolgálat

- Nem engedélyköteles tevékenység = Egyéb főtevékenység

- egyéb vállalkozási tevékenység
- szigetüzemű nap- és szélerőmű

A mérleg és eredménykimutatás szétválasztása a MEH 1/2002 (XII.31) számú irányelvének V. pontja alapján került elkészítésre.



**DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A**  
**2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

**Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként**

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2015. év			Tárgyév 2016. év		
	Elosztói engedélyes	Egyéb tevékenység	Összesen	Elosztói engedélyes	Egyéb tevékenység	Összesen
I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
I/3. Vagyoni értékű jogok	1 622	0	1 622	1 518	0	1 518
I/4. Szellemi termékek	1	0	1	1	0	1
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1 623</b>	<b>0</b>	<b>1 623</b>	<b>1 519</b>	<b>0</b>	<b>1 519</b>
II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	104 010	0	104 010	105 298	0	105 298
II/2. Műszaki berend., felszerel., gépek, járművek	38 979	3	38 982	39 162	5	39 167
II/3. Egyéb berendezések, felszerel., járművek	10	0	10	5	0	5
II/5. Beruházások, felújítások	2 432	0	2 432	1 956	0	1 956
II/6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	51	0	51
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>145 431</b>	<b>3</b>	<b>145 434</b>	<b>146 472</b>	<b>5</b>	<b>146 477</b>
III/5. Egyéb tartósan adott kölcsönök	52	0	52	44	0	44
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>44</b>
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>147 106</b>	<b>3</b>	<b>147 109</b>	<b>148 035</b>	<b>5</b>	<b>148 040</b>
I/1. Anyagok	152	14	166	187	14	201
I/2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	54	5	59	35	3	38
<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>206</b>	<b>19</b>	<b>225</b>	<b>222</b>	<b>17</b>	<b>239</b>
II/1. Követelések áruszáll. és szolg.-ból (vevők)	972	113	1 085	472	76	548
II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	238	454	692	2 230	203	2 433
II/6. Egyéb követelések	465	19	484	445	15	460
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>1 675</b>	<b>586</b>	<b>2 261</b>	<b>3 147</b>	<b>294</b>	<b>3 441</b>
IV/2. Bankbetétek	2	0	2	3	0	3
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 883</b>	<b>605</b>	<b>2 488</b>	<b>3 372</b>	<b>311</b>	<b>3 683</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 318	0	3 318	3 487	52	3 539
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29	0	29	29	0	29
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>3 347</b>	<b>0</b>	<b>3 347</b>	<b>3 516</b>	<b>52</b>	<b>3 568</b>
<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>	<b>152 336</b>	<b>608</b>	<b>152 944</b>	<b>154 923</b>	<b>368</b>	<b>155 291</b>
<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>104 266</b>	<b>0</b>	<b>104 266</b>	<b>104 266</b>	<b>0</b>	<b>104 266</b>
<b>III. TÖKETARTALÉK</b>	<b>3 491</b>	<b>0</b>	<b>3 491</b>	<b>3 491</b>	<b>0</b>	<b>3 491</b>
<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>12 073</b>	<b>907</b>	<b>12 980</b>	<b>16 734</b>	<b>1 359</b>	<b>18 093</b>
<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>4 661</b>	<b>452</b>	<b>5 113</b>	<b>4 478</b>	<b>491</b>	<b>4 969</b>
<b>D.SAJÁT TŐKE</b>	<b>124 491</b>	<b>1 359</b>	<b>125 850</b>	<b>128 969</b>	<b>1 850</b>	<b>130 819</b>
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 355</b>	<b>0</b>	<b>1 355</b>	<b>1 532</b>	<b>0</b>	<b>1 532</b>
II/6. Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	800	0	800	0	0	0
<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III/3. Vevőktől kapott előlegek	129	51	180	47	174	221
III/4. Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból	2 489	59	2 548	2 121	48	2 169
III/6. Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt váll. szemben	2 946	5	2 951	196	4	200
III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1 394	89	1 483	1 506	103	1 609
<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>6 958</b>	<b>204</b>	<b>7 162</b>	<b>3 870</b>	<b>329</b>	<b>4 199</b>
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>7 758</b>	<b>204</b>	<b>7 962</b>	<b>3 870</b>	<b>329</b>	<b>4 199</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	45	0	45
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	2 685	40	2 725	2 609	29	2 638
3. Halasztott bevételek	15 052	0	15 052	16 058	0	16 058
<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>17 737</b>	<b>40</b>	<b>17 777</b>	<b>18 712</b>	<b>29</b>	<b>18 741</b>
<b>Szótválasztási különbözet</b>	<b>995</b>	<b>-995</b>	<b>0</b>	<b>1 840</b>	<b>-1 840</b>	<b>0</b>
<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>	<b>152 336</b>	<b>608</b>	<b>152 944</b>	<b>154 923</b>	<b>368</b>	<b>155 291</b>

DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A  
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

A jövedelmezőség alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2015. év			Tárgyév 2016. év		
	Elosztói engedélyes	Egyéb tevékenység	Összesen	Elosztói engedélyes	Egyéb tevékenység	Összesen
<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	46 485	2 049	48 534	45 969	1 933	47 902
<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>	4 289	-324	3 965	4 694	-351	4 343
<b>EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	2 716	26	2 742	1 444	15	1 459
Ebből: visszairt értékvesztés	128	25	153	104	14	118
Anyagköltség	11 699	242	11 941	10 523	197	10 720
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 720	456	9 176	8 624	401	9 025
Egyéb szolgáltatások értéke	128	1	129	116	1	117
Eladott áruk beszerzési értéke	52	49	101	10	56	66
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 270	0	6 270	6 023	0	6 023
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	26 869	748	27 617	25 296	655	25 951
Béreköltség	3 062	269	3 331	3 167	188	3 355
Személyi jellegű egyéb kifizetések	661	58	719	759	45	804
Bérbírlékok	993	87	1 080	1 022	61	1 083
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	4 716	414	5 130	4 948	294	5 242
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	7 768	0	7 768	7 692	1	7 693
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	5 842	98	5 940	5 593	80	5 673
Ebből: értékvesztés	347	41	388	325	30	355
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	8 295	491	8 786	8 578	567	9 145
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	4	5	3	0	3
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	251	0	251	76	3	79
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-250	4	-246	-73	-3	-76
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	8 045	495	8 540	8 505	564	9 069
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	3 384	43	3 427	4 027	73	4 100
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	4 661	452	5 113	4 478	491	4 969

### **Elosztói engedélyes tevékenység eredményének alakulása**

A 2016. évben az elosztói engedélyes tevékenység nettó árbevétele 2015. évhez viszonyítva 1,1 %-kal csökkent. A tarifaváltozások és a megnövekedett elosztott villamosenergia mennyisége növelte az árbevételt. A hálózati engedélyesnél bevételként megjelenő, de az átviteli engedélyesnek továbbadott tarifátételek és a mennyiségi eltérés elszámolásának eredménye pedig csökkentette. Az átviteli engedélyesnek továbbadott tarifátételek bevételcsökkenésével párhuzamosan a közvetített szolgáltatások értéke is csökkent.

2016. évtől az eszközökhöz rendelt csatlakozói díjakhoz kapcsolódó halasztott bevétel feloldása az egyéb bevételek között van kimutatva, ami a tárgyévben árbevétel csökkenést és egyéb bevétel növekedést okozott.

Az aktivált saját teljesítmény növekedésének oka a beruházásokhoz kapcsolódó aktivált költségek növekedése.

Az egyéb bevételek csökkenésének két fő oka a bázis évben jelentkező magasabb összegű céltartalék feloldások és eszközértékesítések hatása.

Az anyagköltség csökkenése elsősorban a hálózati veszteség beszerzési költség változásának a hatására következett be.

Az igénybevett és egyéb szolgáltatások csökkenése a hatékonyabb működés eredménye.

A személyi jellegű ráfordítások növekedésének fő oka a tárgyévi bérfelajánlás.

Az egyéb ráfordítások csökkenését döntően a bázis évben jelentkező nagyobb értékű eszközértékesítés hatása okozta.

A pénzügyi műveletek eredménye a tárgyévben javult. A Társaság a DÉMÁSZ Zrt-vel szemben fennálló beruházási hitelét teljes egészében visszafizette, illetve döntően betéti pozícióban volt a cash-pool rendszerben.

### **Nem engedélyes tevékenység eredményének alakulása**

A bázis évhez képest jelentős változás a személyi jellegű ráfordítások tekintetében jelentkezett, elsősorban a közvilágítási és az egyedi megrendésű munkák mennyiségének csökkenése miatt.

## 2. Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság díjazása

---

A Társaságnál Felügyelő Bizottság 2008. május 1-jétől működik. A Felügyelő Bizottsági tagok díjazásban nem részesülnek.

Az ügyvezetői teendőket az ügyvezetők megbízási szerződéssel látják el, amelyért külön díjazásban nem részesültek.

A Társaság az Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság tagjai részére nem nyújtott kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciát.

---

### 3. Társasági adóalapot módosító tételek

Az alábbi táblázat a társasági adóalap levezetését mutatja 2015. és 2016. évre vonatkozóan:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>8 540</b>	<b>9 069</b>
<b><u>Időbeli eltérések:</u></b>		
Céltartalék miatti korrekció	-1 248	177
Értékcsökkenés miatti korrekció	-1 689	-1 924
Ráfordításként elszámolt értékvesztés	-12	20
<b><u>Ideiglenes eltérések összesen</u></b>	<b><u>-2 949</u></b>	<b><u>-1 727</u></b>
<b><u>Állandó eltérések:</u></b>		
Bírság, büntetés	2	2
Adóellenőrzés, önellenőrzés, adóévi bevétel és ráfordítás	-102	-61
Egyéb módosítás	25	19
<b><u>Állandó eltérések összesen</u></b>	<b><u>-75</u></b>	<b><u>-40</u></b>
<b><u>Adóalap</u></b>	<b><u>5 516</u></b>	<b><u>7 302</u></b>
Társasági adó	723	1 161
Energiaellátók jövedelemadója	2 654	2 910
Előző évek társasági adói	19	11
Előző évek energia ellátók jövedelemadói	31	18
<b><u>Adózott eredmény</u></b>	<b><u>5 113</u></b>	<b><u>4 969</u></b>

A villamos energia elosztóhálózati eszközöknél a társasági adótörvényben megengedettnél alacsonyabb kulcsokkal történik az értékcsökkenés elszámolása, ezért 1 924 millió Ft adóalap csökkentő összeget érvényesíthet a Társaság.

#### 4. Energiaellátók jövedelemadója adóalapot módosító tételek

Az alábbi táblázat az energiaellátók jövedelemadójának adóalap levezetését mutatja 2015. és 2016. évre vonatkozóan:

	Adatok millió Ft-ban	
	2015.	2016.
Adózás előtti eredmény	8 540	9 069
<u>Ideiglenes eltérések:</u>		
Céltartalék miatti korrekció	132	517
<u>Ideiglenes eltérések összesen</u>	132	517
<u>Állandó eltérések:</u>		
Térítés nélküli átadások és egyéb átadások	388	257
Adóellenőrzés, önellenőrzés, adóévi bevétel és ráfordítás	-102	-61
<u>Állandó eltérések összesen</u>	286	196
<b><u>Adóalap</u></b>	<b>8 958</b>	<b>9 782</b>
Adóköteles tevékenység árbevétel /összes árbevétel %	95,58	95,97
Energiaellátók jövedelemadója	2 654	2910
Társasági adó	723	1161
Előző évek energiaellátók jövedelemadói	31	18
Előző évek társasági adói	19	11
<b><u>Adózott eredmény</u></b>	<b>5 113</b>	<b>4 969</b>

Az energiaellátók jövedelemadója 2 910 millió Ft adófizetési kötelezettséget keletkeztetett 2016. évben.

#### 5. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság adózott eredménye 2016. december 31-én 4 969 millió Ft, amely a tulajdonos döntése alapján eredménytartalékba kerül.

#### 6. Jelzálogjog bejegyzés

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

## 7. Folyamatban lévő peres ügyek

A Társaság öt folyamatban lévő passzív peres ügyére képzett céltartalékot.

## 8. Mérlegen kívüli tételek

A Társaság mérlegen kívüli tételei között a hálózati csatlakozási munkákkal kapcsolatban kapott fizetési biztosítékok jelennek meg 2016. december 31-én.

Kötelezettség vállalás	Elsődleges kötelezett	Kedvezményezett	Biztosított kötelezettség	Kötelezettség összege	Lejárát
2011.04.05	Algyő Nagyközség Önkormányzata	DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.	fizetési kötelezettség	9 millió Ft	2021.01.11
2014.04.30	PARTISZKON Kft.	DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.	fizetési kötelezettség	25 millió Ft	2019.04.30
2014.02.04	Tisza-Maros Víziközmű Üzemeltető Kft.	DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.	fizetési kötelezettség	65 millió Ft	2019.02.12

## 9. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

2017. január 31-vel Antonio Rosaci lemondott a Társaság ügyvezetői pozíciójáról, melyet a Társaság egyedüli tagjának, a DÉMÁSZ Zrt-nek az Igazgatósága az 1/2017 (I.31.) számú határozatában elfogadott.

A Társaság Felügyelő Bizottsági tagságáról 2017. január 31. napjával lemondott Frédéric Varenne, Antoine Jourdain, Anna Marfouré és Michel Cochet, melyet a DÉMÁSZ Zrt. Igazgatósága az 1/2017 (I.31.) számú határozatában jóváhagyott. 2017. január 31. napjával a DÉMÁSZ Zrt, mint tulajdonos a Társaság Felügyelő Bizottságának tagjává választotta Alkér Zoltán Ákost, Tomaj Balázst, Nagy Emesét és Bertalan Zsoltot a 6/31/1/2017 számú alapítói határozatában.

2017. március 1-jétől a Társaság neve DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft-re változott.

Szeged, 2017. április 5.

DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.

P2



TÓTH József  
ügyvezető