



**Független könyvvizsgálói jelentés
az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.
2015. 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

Az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 152.944 M Ft, a mérleg szerinti eredmény 5.113 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.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk ennek az éves beszámolóért a véleményezésére könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünktől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzük meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.



Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk ezen üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. 2015. évi üzleti jelentése az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Átvilágítási jelentés egyéb követelményeknek való megfelelésről

Bevezetés

Elvégeztük az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. (továbbiakban „a Társaság”) mint villamos energia ipari vállalkozás 2015. 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, 2016. március 4.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202



Marcin Ciesielski
Partner



Dr. Eperjesi Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 003161



edf

DÉMÁSZ Hálózat

EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2015.

EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.

Statisztikai számjel: 13792679-3513-113-06

Cégjegyzék szám: 06-09-010805

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2014.12.31.	TÁRGYÉV 2015.12.31.
a	b	c	d
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)	148 356	147 109
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)	1 689	1 623
3.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	I/3. Vagyoni értékű jogok	1 687	1 622
6.	I/4. Szellemi termékek	2	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.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	146 606	145 434
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	105 104	104 010
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	39 031	38 982
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23	10
14.	II/4. Tenyészállatok	0	0
15.	II/5. Beruházások, felújítások	2 448	2 432
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	61	52
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	III/3. Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesed. viszonyban álló váll.	0	0
23.	III/5. Egyéb tartósan adott kölcsön	61	52
24.	III/6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	III/7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0

EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.

Statisztikai számjel: 13792679-3513-113-06

Cégjegyzék szám: 06-09-010805

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2014.12.31.	TÁRGYÉV 2015.12.31.
a	b	c	d
26.	B. FORGÓESZKÖZÖK (27.+34.+40.+45. sor)	2 340	2 488
27.	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	239	225
28.	I/1. Anyagok	170	166
29.	I/2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	69	59
30.	I/3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31.	I/4. Késztermékek	0	0
32.	I/5. Áruk	0	0
33.	I/6. Készletekre adott előlegek	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	2 101	2 261
35.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	884	1 085
36.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	583	692
37.	II/3. Követelések egyéb részesedési viszonyban I.váll.szemben	0	0
38.	II/4. Váltókövetelések	0	0
39.	II/5. Egyéb követelések	634	484
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)	0	0
41.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42.	III/2. Egyéb részesedés	0	0
43.	III/3. Saját részvények, üzletrészek	0	0
44.	III/4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	0	2
46.	IV/1. Pénztár, csekkek	0	0
47.	IV/2. Bankbetétek	0	2
48.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49-51. sorok)	3 204	3 347
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 182	3 318
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	22	29
51.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48. sor)	153 900	152 944

EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.

Statistikai számjel: 13792679-3513-113-06

Cégjegyzék szám: 06-09-010805

Mérleg források (passzívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2014.12.31.	TÁRGYÉV 2015.12.31.
a	b	c	d
53.	D. SAJÁT TŐKE (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	120 737	125 850
54.	I. JEGYZETT TŐKE	104 266	104 266
55.	ebből: a. visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	3 491	3 491
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 681	12 980
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 299	5 113
62.	E. CÉLTARTALÉKOK (63-65. sorok)	2 603	1 355
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 603	1 355
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65.	3. Egyéb céltartalék	0	0
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (67.+71.+80. sorok)	13 019	7 962
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)	0	0
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemb.	0	0
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)	3 500	800
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 500	800
78.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb.	0	0
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89. sor)	9 519	7 162
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
84.	3. Vevőktől kapott előlegek	264	180
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 705	2 548
86.	5. Váltótartozások	0	0
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 372	2 951
88.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemb.	0	0
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 178	1 483
90.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91-93. sorok)	17 541	17 777
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 164	2 725
93.	3. Halasztott bevételek	14 377	15 052
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	153 900	152 944

Szeged, 2016. március 4.

EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.

P1

Antonio ROSACI

ügyvezető

TÓTH József

ügyvezető

EDF 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 2014.	TÁRGYÉV 2015.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	48 161	48 534
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	48 161	48 534
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	69	-10
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 469	3 975
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	3 538	3 965
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	683	2 345
	Ebből: visszaírt értékvesztés	273	153
05.	Anyagköltség	10 500	11 941
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 271	9 176
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	150	129
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	402	101
09.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	7 616	6 270
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	27 939	27 617
10.	Béreköltség	2 960	3 331
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	943	719
12.	Bérbírlékok	1 018	1 080
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	4 921	5 130
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	7 926	7 768
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 789	5 550
	Ebből: értékvesztés	479	388
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	5 807	8 779

EDF 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 2014.	TÁRGYÉV 2015.
a	b	c	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	4
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3	3
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	1
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	4	5
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	562	240
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	561	240
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10	11
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	572	251
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-568	-246
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)	5 239	8 533
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	391	397
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	33	390
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	358	7
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	5 597	8 540
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	2 298	3 427
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	3 299	5 113
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+22.-23.)	3 299	5 113

Szeged, 2016. március 4.

EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.

P1



Antonio ROSACI

ügyvezető



TÓTH József

ügyvezető



EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.
Szeged

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
1.1. Általános cégadatok	4
1.2. Tevékenységi kör	5
2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI	6
2.1. A számviteli politika célja	6
2.2. A beszámoló típusa, a könyvvezetés rendszere és módja	6
2.3. Értékelési eljárások bemutatása	7
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
II. KIEGÉSZÍTÉSEK	16
II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	16
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. Időbeli elhatárolások	28
2.8. Saját tőke változása	30
2.9. Céltartalékok	31
2.10. Kötelezettségek	32

2.10.1. Hosszú és rövid lejáratra kapott kölcsönök és hitelek állományának alakulása	32
2.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	33
II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE	34
1. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK	34
2. TÉTELES KIEGÉSZÍTÉSEK	34
2.1. Az értékesítés nettó árbevétele	34
2.2. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek.....	36
2.3. Anyagjellegű ráfordítások	37
2.4. Könyvvizsgálói díjak	38
2.5. Import beszerzés	38
2.6. Kutatás, kísérleti fejlesztés	39
2.7. Környezetvédelmi költségek.....	39
2.8. Egyéb bevételek és ráfordítások.....	40
2.9. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai.....	41
2.10. Rendkívüli bevételek és ráfordítások	41
2.11. A Társaságcsoporton belüli kapcsolatok.....	42
III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	44
1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS	44
2. AZ ÜGYVEZETÉS ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG DÍJAZÁSA.....	49
3. ALKALMAZOTTAK LÉTSZÁMA, BÉRKÖLTSÉGE	49
4. ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK	51
5. ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSA	52
6. JELZÁLOGJOG BEJEGYZÉS	52
7. FOLYAMATBAN LÉVŐ PERES ÜGYEK.....	52
8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	52
9. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT LÉNYEGES ESEMÉNYEK.....	52

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. Általános céginformációk

A cég neve:	EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: EDF 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. 06-09-010805/117. 2015.11.11.
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:	Csóke Ágnes 176911
A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek): A képviselőre jogosult személy(ek) beosztása:	Tóth József, Antonio Rosaci ügyvezető
A beszámolóhoz kapcsolódó internetes elérhetőség:	www.edfdemaszhalozat.hu
Főtevékenység:	3513 Villamosenergia-elosztás
Összevont éves beszámolót készítő anyavállalat neve, székhelye:	EDF 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:	EDF 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:	EDF DÉMÁSZ Zrt. 6720 Szeged, Klauzál tér 9.
Konszolidált beszámoló megtekintésének helye:	EDF DÉMÁSZ Zrt. 6720 Szeged, Klauzál tér 9.

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

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

Társaság megnevezése, székhelye	Jegyzett tőke (millió Ft)		Tulajdoni hányad (%)	
	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
EDF DÉMÁSZ Zrt. (i) 6720 Szeged, Klauzál tér 9.	104 266	104 266	100,0	100,0
Összesen	104 266	104 266	100,0	100,0

(i) anyavállalat

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. Az EDF 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 Energia Hivatal (MEH, 2013. április 4-től 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 az EDF 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, az EDF 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.

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. 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 kisméretű 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 leírásaként 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 2015. üzleti év zárásakor felülvizsgálta hálózati eszközeinek értékét. Az eszközök piaci értékének meghatározása diszkontált cash-flow módszerrel történt a középtávú terv adatok, valamint 6,4% súlyozott átlagos tőke költség 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 különbséget 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 árfolyamkülönbségekkel 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 számviteli politikája alapján a 2008. évet megelőző években rendkívüli bevételként került elszámolásra a fejlesztésre átvett pénzeszközből megvalósított eszközök elszámolt értékcsökkenésével azonos összeg, mint halasztott bevételek feloldása.

2008. január 1-jétől a közcélú hálózatra csatlakozás érdekében fizetett csatlakozó és közcélú vezeték létesítési díjak halasztott bevételének feloldása az árbevétellel szemben történik.

Rendkívüli tételek

A Társaság számviteli politikája alapján a rendkívüli tételek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a Társaság rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

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 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.	Index (%)
Vagyoni struktúra				
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	96,4	96,2	99,8
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	3,6	3,8	105,6
Tőkestruktúra				
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	80,1	83,2	103,9
4. Eladósodottsági mutató (%)	$\frac{\text{Hosszú lejár. kötelezettségek}}{\text{Saját tőke+hosszú lejár. köt.}}$	2,8	0,6	21,4
5. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	10,5	7,0	66,7
6. Működő tőke (millió Ft)	Hosszú lejáratú passzívák (iv) - befektetett eszközök	-7 139	-4 052	56,8

(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 956 millió Ft összegű csökkenése a Társaság vagyoni struktúrájában nem okozott jelentős változást. A hálózatfejlesztési beruházások értékét meghaladó értékcsökkenési leírás miatt a tárgyi eszközök állományában 1 172 millió Ft csökkenés jelentkezik. A befektetett eszközök magas aránya a Társaság tevékenységéből adódik. A tárgyevi 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.

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A Társaság tőkestruktúrájában változás következett be a tárgyévben. Saját forrásait a mérleg szerinti nyereség növelte, a céltartalékok feloldása csökkentette, amely változások a mérlegfőösszeg csökkenése mellett a tőkeellátottság kismértékű növekedését eredményezték.

A Társaság az EDF IG-től felvett beruházási hitelből fennálló 2 700 millió Ft tőketartozását teljes egészében visszafizette, emiatt az eladósottsági mutató értéke jelentősen lecsökkent.

A negatív működő tőke értéke tárgyévben jelentős javulást mutat a hosszú lejáratú passzívák növekedése és a befektetett eszközök állományának csökkenése miatt.

3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása

A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Index (%)
1. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	12,1	18,1	149,6
2. Tőkearányos eredmény (%)	$\frac{\text{Szokásos vállalkozási eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	4,3	6,8	158,1
3. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	3,2	4,9	153,1
4. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	2,7	4,1	151,9
5. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Szokásos vállalkozási eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	3,4	5,6	164,7

A Társaság jövedelmezőségét szemléltető mutatóknál minden esetben növekedés figyelhető meg a bázis évhez viszonyítva. Az egyéb bevételek 1 662 millió Ft-os növekedése és az összes ráfordítás egyenlegének csökkenése miatt az üzemi eredmény 2 972 millió Ft-tal nőtt, ami az értékesítés nettó árbevételének kisebb mértékű növekedése következtében az árbevétel arányos üzemi eredmény mutató 49,6%-os javulását eredményezte.

A szokásos vállalkozási eredmény az üzemi tevékenység eredményénél nagyobb növekedést mutat a bázis időszakhoz képest, melynek oka a kamat jellegű kifizetések 322 millió Ft-os csökkenése a hosszú lejáratú kölcsönök csökkenésével összhangban.

A saját tőke értékének növekedése mellett a szokásos vállalkozási eredmény és az adózott eredmény nagy mértékű növekedése a tőkearányos jövedelmezőségi mutatók növekedését eredményezi.

3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről

A pénzügyi helyzet alakulását jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.	Index (%)
1. Korrigált pénzhányad (Gyorsráta mutató)	$\frac{\text{Pénzeszköz (v)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,0	0,0	-
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	$\frac{\text{Pénzeszköz +követelés (ii) + értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,1	0,2	200,0
3. Forgóeszköz aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iv)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	43,7	59,0	135,0
4. Forgótőke aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iv) –rövid lejáratú kötelezettség (i)}}{\text{Saját tőke}}$	-5,9	-3,2	54,2
5. Vevők futamideje (nap)	$\frac{\text{Vevőállomány (iii)}}{\text{1 napra jutó árbevétel}}$	6,3	5,5	87,3

- (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 az EDF 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 2 796 millió Ft-tal csökkentek, míg az aktív időbeli elhatárolásokkal növelt forgóeszközök értéke 291 millió Ft-tal nőtt. Mindezek eredményeképpen a forgóeszköz aránya mutató 35%-kal nőtt.

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek különbözetének csökkenése a saját tőke növekedése mellett a negatív forgótőke arányának csökkenését eredményezte.

Az árbevétel növekedése mellett csökkent a lejárt esedékességű vevőállomány értéke, javulást hozva ezzel a vevők futamideje mutatóban.

Cash-flow kimutatás

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Adózás előtti eredmény	5 597	8 540
Elszámolt amortizáció és értékcsökkenés	7 926	7 768
Tárgyi eszköz és immateriális javak értékvesztése	120	166
Tárgyi eszközök egyéb állományváltozása (beolvadás)	-748	0
Tárgyi eszközök egyéb állományváltozása	0	12
Vevőkövetelés változása	-187	-285
Vevő értékvesztés	85	84
Forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül	-618	37
Készletek értékvesztése	55	18
Céltartalék képzés és felhasználás különbsége	1 552	-1 248
Szállítói kötelezettség változása	698	843
Passzív időbeli elhatárolás változása	462	-440
Aktív időbeli elhatárolások változása	157	-143
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 264	6 667
Fizetendő társasági adó és Robin Hood adó	-2 298	-3 427
Befektetett eszközök értékesítéséből származó eredmény	-2	14
Beolvadás miatti pénzmozgással nem járó tételek	1 384	0
Tárgyévben befizetett társasági adó és Robin Hood adó	-2 573	-3 404
Tárgyévben befizetett közművezetékek adója	-3 660	-3 663
Működési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	10 214	11 539
Befektetett eszközök beszerzése	-6 045	-7 207
Befektetett eszközök értékesítéséből származó bevétel	8	485
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-6 037	-6 722
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyett bankbetétek törlesztése	0	9
Véglegesen kapott pénzeszközök	1 094	1 277
Térítésmentes eszközátvétel	57	62
Térítésmentes eszközátvétel és HFH után elszámolt amortizáció	-688	-663
Hitel- és kölcsöntörlesztés, visszafizetés	-4 600	-5 500
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-41	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	-4 178	-4 815
Nettó változás a pénzeszközben	-1	2
Pénzeszközök állománya év elején	1	0
Pénzeszközök állománya év végén	0	2

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

A Társaság bázis évben és tárgyévben is döntően hitelfelvevői pozícióban volt a cash-pool rendszerben. Bázis évben a cash-pool egyenleg 116 millió Ft anyavállalattal szembeni követelést és 1 351 millió Ft anyavállalattal szembeni kötelezettséget, tárgyévben 142 millió Ft anyavállalattal szembeni követelést és 935 millió Ft anyavállalattal szembeni kötelezettséget mutat.

A Társaság működési tevékenységéből származó pénzeszköz változása 11 539 millió Ft, amely 1 325 millió Ft-os növekedést jelent. Ennek legfőbb oka az egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás és az adózás előtti eredmény növekedése, amelyet kismértékben ellentételezett a céltartalék képzés és felhasználás különbségének, illetve a tárgyévi fizetendő társasági és Robin Hood adó növekedése.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz állomány változása között jelenik meg a befektetett eszközök beszerzésére a tárgyévben kifizetett összeg 7 207 millió Ft értékben. A Társaság tárgyévben 480 millió Ft értékben értékesítette egyik nagyfeszültségű hálózati szakaszát.

A Társaság 2015. évben a meglévő beruházási kölcsöneiből 5 500 millió Ft-ot törlesztett.

A tárgyévben befizetett hálózatfejlesztési hozzájárulás 1 277 millió Ft, a térítésmentesen átvett eszközök értéke 62 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 2014. és 2015. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2014. január 1.	144	3 162	155	6	3 467
Beszerzés	0	0	171	1	172
Aktiválás	0	261	-261	0	0
Beolvadás	0	1	0	0	1
Záró egyenleg 2014. december 31.	144	3 424	65	7	3 640
Beszerzés	0	0	171	0	171
Aktiválás	0	136	-136	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	17	0	17
Átsorolás	0	0	-8	0	-8
Záró egyenleg 2015. december 31.	144	3 560	75	7	3 786

A Társaság 2015. évben 136 millió Ft értékben aktivált immateriális javakat, amely összeg jelentős részét a térkép alapú műszaki adatbázis (ARTEMISZ) fejlesztési költségei teszik ki.

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
2015. 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
Nyitó egyenleg 2014. január 1.	144	1 604	0	4	1 752
Amortizáció	0	190	0	1	191
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	8	0	8
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2014. december 31.	144	1 794	8	5	1 951
Amortizáció	0	219	0	1	220
ebből előző évi helyesbítés	0	1	0	0	1
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	-8	0	-8
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2015. december 31.	144	2 013	0	6	2 163
Nettó érték 2014. december 31.	0	1 630	57	2	1 689
Nettó érték 2015. december 31.	0	1 547	75	1	1 623

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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
2014. év lineáris leírással elszámolt	0	190	1	191
2014. évi terv szerinti leírás	0	190	1	191
Terven felüli leírás (kivezetés nettó értéke)	0	8	0	8
2014. évi terven felüli leírás	0	8	0	8
2015. év lineáris leírással elszámolt	0	219	1	220
ebből előző évi helyesbítés	0	1	0	1
2015. évi terv szerinti leírás	0	219	1	220
Terven felüli leírás (kivezetés nettó értéke)	0	17	0	17
2015. évi terven felüli leírás	0	17	0	17

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

2.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközökben bekövetkezett változások a 2014. és 2015. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2014. január 1.	140 496	52 121	36	1 128	193 781
Beszerezés	0	0	0	5 868	5 868
Aktiválás	3 302	1 023	13	-4 338	0
Egyéb növekedés	50	14	0	-57	7
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	100	58	4	0	162
Beolvadás	106	617	24	0	747
Záró egyenleg 2014. december 31.	143 854	53 717	69	2 601	200 241
Beszerezés	0	0	0	7 036	7 036
Aktiválás	4 825	2 065	3	-6 893	0
Egyéb növekedés	55	7	0	-62	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	745	200	14	97	1 056
Átsorolás	0	0	0	-153	-153
Záró egyenleg 2015. december 31.	147 989	55 589	58	2 432	206 068

A Társaság 2015. évben 6 893 millió Ft értékben aktivált tárgyi eszközöket, amelyek részeként:

- 4 822 millió Ft értékben NAF, KÖF, KIF hálózatok, csatlakozó berendezések,
- 1 672 millió Ft értékben NAF/KÖF villamos berendezések, transzformátorok, KÖF/KÖF villamos berendezések és KÖF/KIF transzformátor állomások kerültek aktiválásra.

A tárgyévi 1 056 millió Ft bruttó érték csökkenéséből 634 millió Ft tárgyi eszköz értékesítés, 402 millió Ft tárgyi eszköz rekonstrukció miatti csökkenés, 20 millió Ft anyagi eszközök közé történő átsorolás.

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A tárgyi eszközök elszámolt halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének alakulása:

Adatok millió Ft-ban

Halmozott értékcsökkenés	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2014. január 1.	33 326	12 526	23	68	45 943
Értékcsökkenés	5 511	2 197	27	0	7 735
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	85	85
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	87	37	4	0	128
Záró egyenleg 2014. december 31.	38 750	14 686	46	153	53 635
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
Záró egyenleg 2015. december 31.	43 979	16 607	48	0	60 634
Nettó érték 2014. december 31.	105 104	39 031	23	2 448	146 606
Nettó érték 2015. december 31.	104 010	38 982	10	2 432	145 434

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
2015. 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	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
2014. év Lineáris leírással elszámolt	5 511	2 187	19	0	7 717
Azonnali leírással elszámolt	0	10	8	0	18
2014. évi terv szerinti leírás	5 511	2 197	27	0	7 735
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke	13	21	0	85	119
2014. évi terven felüli értékcsökkenés	13	21	0	85	119
2015. év lineáris leírással elszámolt	5 480	2 026	14	0	7 520
Azonnali leírással elszámolt	0	26	2	0	28
2015. évi terv szerinti leírás	5 480	2 052	16	0	7 548
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke	494	69	0	97	660
2015. évi terven felüli értékcsökkenés	494	69	0	97	660

A Társaság tárgyi eszközeinek várható élettartamát megfelelőnek ítélte, ezért 2015. évben az alkalmazott értékcsökkenési kulcsokat nem változtatta meg.

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2014. és 2015. üzleti évben az alábbi táblázatok szemléltetik:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték	Sav- gyűjtő akna	Hulladék- tároló és gyűjtő	Konden- zátor telep	Transz- formátor alap szigetelés	Olajfogó műtárgy	Zaj- védelem létesítése	Összesen
Nyitó egyenleg 2014. január 1.	4	1	41	420	2	21	489
Záró egyenleg 2014. december 31.	4	1	41	420	2	21	489
Záró egyenleg 2015. december 31.	4	1	41	420	2	21	489

Adatok millió Ft-ban

Halmazott értékcsökkenés	Sav- gyűjtő akna	Hulladék- tároló és gyűjtő	Konden- zátor telep	Transz- formátor alap szigetelés	Olajfogó műtárgy	Zaj- védelem létesítése	Összesen
Nyitó egyenleg 2014. január 1.	1	0	6	71	0	0	78
Értékcsökkenés	0	0	1	11	0	1	13
Záró egyenleg 2014. december 31.	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
Nettó érték 2014. december 31.	3	1	34	338	2	20	398
Nettó érték 2015. december 31.	3	1	33	328	2	20	387

2.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2.2.1. Részesedések

A Társaság 2015. december 31-én nem rendelkezik részesedési viszonyt megtestesítő értékpapírral.

2.2.2. Értékpapírok

A Társaság 2015. december 31-én nem rendelkezik hosszú lejáratú értékpapírral.

2.2.3. Adott kölcsönök

Az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. tartós kölcsön állománya a dolgozók részére nyújtott lakásépítési, - vásárlási és általános beruházási kölcsönből áll, amelynek 2015. évi záró összege 52 millió Ft. Ezen túlmenően 15 millió Ft éven belüli követelés került átsorolásra a rövid lejáratú követelések közé.

2.3. Készletek

A Társaság 2014. és 2015. december 31-én meglévő készleteit a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2014.12.31	Tárgyév 2015.12.31
Alapanyag	147	146
Segédanyag	3	4
Egyéb anyag	20	16
Anyagok összesen	170	166
Befejezetlen termelés	69	59
<u>Készletek összesen</u>	<u>239</u>	<u>225</u>

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

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

Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Kronológikus átlag (millió Ft)	189	164
Forgási mutató (fordulat/év)	13,9	21,9

Készletek értékvesztése

A Társaság 2015. évben a készletek után 18 millió Ft értékvesztést számolt el.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Zárókészlet értékvesztés elszámolása előtt 2015.12.31.	Elszámolt értékvesztés	Zárókészlet 2015.12.31.
Anyagok	184	18	166
Összesen	184	18	166

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
2015. 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 2014. és 2015. évi mennyiségi és értékadatait az alábbi táblázat szemlélteti:

Hulladék megnevezése	Ártalmatlanított mennyiség (t)		Ártalmatlanítási díj (millió Ft)	
	2014.	2015.	2014.	2015.
Kondenzátor PCB	1,46	4,27	1	2
Akkumulátor	3,06	4,55	0	0
Bontott faoszlop	233,58	201,69	11	9
Fémhalogén lámpák	1,17	0,47	0	0
Vegyszer maradék	0,02	0,01	0	0
Szárzelem	0,03	0,07	0	0
Olajos föld, kő PCB mentes	38,80	34,51	2	1
Fázisjavító kondenzátor PCB mentes	17,92	0,01	0	0
Olajos flakon	0,00	0,02	0	0
Olajos rongy	0,28	0,71	0	0
Festékes fémdoboz	0,56	0,54	0	0
Selejt transzformátor	103,15	132,42	0	0
Olajos kábel	32,25	7,80	1	1
Epoxi szigetelő	1,00	4,70	0	1
Olajiszap, olajos víz	1,97	1,98	0	0
Fáradt olaj	1,48	1,19	0	0
Blaugél	0,09	0,09	0	0
Bakelit hulladék (gúmantábla)	2,64	2,48	0	0
Aktív szén	2,02	0,08	0	0
Elektronikai hulladék	3,11	3,20	0	0
Festécpatron	0,01	0,01	0	0
Szállítási költség és munkadíj	0,00	0,00	0	3
Összesen	444,6	400,80	15	17

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

2.4. Követelések

A 2014. és 2015. december 31-én fennálló követelések:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
	2014.12.31.	2015.12.31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	884	1 085
Egyéb vevők	884	1 085
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	583	692
Anyavállalattal szembeni követelés	581	692
Anyavállalat más leányvállalatával szembeni követelés	2	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	634	484
Társasági adó	269	242
Halasztott és előleg miatti ÁFA	173	179
Költségvetési befizetési kötelezettség és teljesítése	38	33
Munkavállalókkal szembeni követelések	17	17
Helyi adó	4	2
ÁFA	6	0
Energiaellátók jövedelemadója	115	0
Egyéb követelések	12	11
Összesen	2 101	2 261

2015. évben a Társaság összes követelés állománya növekedést mutat a bázis évhez képest. A növekedés a vevő állomány 201 millió Ft-os és az anyavállalattal szembeni követelés 111 millió Ft-os növekedéséből, valamint az egyéb követelések 150 millió Ft-os csökkenéséből adódik. Az energiaellátók jövedelemadója előző évben a követelések, míg tárgyévben a kötelezettségek között jelenik meg.

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A követelések értékvesztésének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok millió Ft-ban

Értékvesztés	Nyitó egyenleg 2015. január 1.	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Leírt követelés értékvesztésének kivezetése	Záró egyenleg 2015. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	532	236	-153	-17	598
Egyéb vevők	532	236	-153	-17	598
Egyéb követelés	1	0	0	-1	0
Kapcsolt vállalkozással szembeni értékvesztés	0	1	0	0	1
Összesen	533	237	-153	-18	599

A Társaság 2015. december 31-én meglévő 933 millió Ft értékű lejárt esedékességű vevőköveteléseire elszámolt értékvesztés 598 millió Ft.

2.5. Értékpapírok

A Társaság 2015. december 31-én értékpapírokkal nem rendelkezett.

2.6. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege az alábbiak szerint alakult:

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
Elkülönített betétszámlák	0	2
Összesen	0	2

A Társaság 2015. december 31-én 2 millió Ft pénzeszköz állománnyal rendelkezett, amely a dolgozók részére nyújtandó lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön céljára elkülönített egyéb bankbetét pénzállományát mutatja.

2.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások:

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
<i>Bevételek</i>		
Mérőben maradó energia	3 177	3 315
Egyéb	5	3
Bevételek összesen	3 182	3 318
<i>Költségek</i>		
Biztosítási díj	21	29
Szoftver karbantartás	1	0
Költségek összesen	22	29
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
Összesen	3 204	3 347

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).

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

Passzív időbeli elhatárolások:

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
Bevételek összesen	0	0
<i>Halasztott bevételek</i>		
Hálózatfejlesztési hozzájárulás	10 787	11 423
Térítés nélkül átvett eszközök	1 881	1 852
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 700	1 769
Egyéb halasztott bevétel	9	8
Halasztott bevételek összesen	14 377	15 052
<i>Költségek, ráfordítások elhatárolása</i>		
Hálózati veszteség	847	719
Igénybevett szolgáltatások anyavállalattól	586	598
RHD költség	793	559
Személyi jellegű ráfordítás és járulékai	421	444
Gallyazás, nyiladéktisztítás	197	135
Kiegyenlítő energia díja	152	101
Közvilágítási elosztói díj	69	69
Mérőleolvasás díja	39	39
Bérelti díj (gépjármű)	18	17
Telefon forgalmi díj	6	7
Kamatráfordítások	2	1
Egyéb	34	36
Költségek összesen	3 164	2 725
Összesen	17 541	17 777

A passzív időbeli elhatárolások összege 236 millió Ft-tal nőtt a bázis évhez képest. A hálózatfejlesztéshez kapcsolódó és egyéb halasztott bevételek 675 millió Ft-tal nőttek, az elhatárolt költségek 439 millió Ft-tal csökkentek. Ebből a legjelentősebb az RHD költséghez kapcsolódó időbeli elhatárolás 234 millió Ft-os csökkenése az árak változása miatt, valamint a hálózati veszteség elhatárolás 128 millió Ft-os csökkenése az alacsonyabb mennyiség következtében.

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	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
2014. december 31.	104 266	3 491	9 681	0	3 299	120 737
Eredményfelosztás	0	0	3 299	0	-3 299	0
2015. évi eredmény	0	0	0	0	5 113	5 113
2015. december 31.	104 266	3 491	12 980	0	5 113	125 850

A Társaság 2015. évi adózott eredménye 5 113 millió Ft. Osztalékfizetésre a 2015. évi eredmény terhére nem kerül sor.

A Társaság 2014. és 2015. évben lekötött tartalékot nem képzett.

2.9. Céltartalékok

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2014.12.31.	Képzés	Felhasználás	Tárgy év 2015.12.31.
Várható kötelezettség	1 252	12	1 077	187
Életút és törzsgárda jutalom	834	90	68	856
Munkaviszony megszűnésével kapcsolatos egyéb kötelezettségek	509	25	227	307
Jóléti keret maradvány	8	5	8	5
Várható kötelezettségekre összesen	2 603	132	1 380	1 355
Jövőbeni költségekre összesen	0	0	0	0
Egyéb céltartalék összesen	0	0	0	0
Céltartalék összesen	2 603	132	1 380	1 355

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 Társaság jövőbeni várható fizetési kötelezettségeire képzett céltartalékból 1 077 millió Ft feloldásra került.

2.10. Kötelezettségek

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

A Társaság hosszú és rövid lejáratú kölcsönállományának részletezését 2015. december 31-én az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	2015.12.31.	Lejárat
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben		
Hálózatfejlesztés finanszírozása	800	2017.12.31.
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben összesen	800	
Hosszú lejáratú kölcsönök 2016. évben esedékes összege		
Megnevezés	2015.12.31.	
Rövid lejáratú kölcsönök kapcsolt vállalkozással szemben		
Éven belül lejáró hálózatfejlesztési kölcsön	1 800	
Rövid lejáratú kölcsönök kapcsolt vállalkozással szemben összesen	1 800	

A beruházási és fejlesztési célú kölcsönök 2015. év végi állománya 2 600 millió Ft, amelyből 800 millió Ft a hosszú lejáratú, és 1 800 millió Ft az éven belül esedékes rész. A Társaság 2015. évben az EDF IG-nél lévő 2 700 millió Ft hitelét visszafizette, illetve meglévő kölcsöneiből 2 800 millió Ft-ot törlesztett. A hálózatfejlesztésre felvett közép lejáratú kölcsönök BUBOR-hoz kötött változó kamatozásúak, a kamatfizetés és tőketörlesztés negyedéves, illetve féléves periódusonként történik.

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

2.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 2014. és 2015. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	264	180
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 705	2 548
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 372	2 951
Anyavállalattal szembeni kötelezettség	4 571	2 951
Anyavállalat más leányvállalatával szembeni kötelezettség	1 801	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 178	1 483
Halasztott ÁFA	422	425
ÁFA	0	289
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	149	148
Társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség	123	103
Személyi jövedelemadó	52	38
Költségvetési befizetési kötelezettségek	51	21
Energiaellátók jövedelemadója	0	17
Egyéb	381	442
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	9 519	7 162

A rövid lejáratú kötelezettségek 2 357 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 3 421 millió Ft-tal csökkent. Hasonlóan a bázis évhez, a Társaság a cash-pool rendszerben 2015. év végén is döntően hitelfelvevői pozícióban maradt, azonban 416 millió Ft-tal kevesebb összeggel. A Társaság a meglévő beruházási kölcsönéből 5 500 millió Ft-ot törlesztett, ennek következtében a rövid lejáratú hitelek értéke, amely a hosszú lejáratú beruházási hitel éven belül esedékes részét tartalmazza, 2 800 millió Ft-tal csökkent.

Az ÁFA fizetés tárgyév végén kötelezettségbe fordult, így az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke nőtt.

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1. Általános kiegészítések

Az eredménykimutatás össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz.

2. Tételes kiegészítések

2.1. Az értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi körönkénti megbontásban:

Adatok millió Ft-ban

Tevékenység megnevezése	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Összetétel (%)
<i>Elosztási tevékenység</i>			
Elosztás díja	36 303	36 850	75,9
Rendszerhasználati díjak elosztási díj nélkül	9 246	8 185	16,9
Egyéb villamos energia (mennyiségi eltérés, szabálytalan energia díja)	278	929	1,9
Eszközökhöz rendelt csatlakozói díjak	299	266	0,5
Felhasználói szolgálat	220	158	0,3
Egyéb elosztási tevékenység*	0	97	0,2
<i>Elosztási tevékenység összesen</i>	<i>46 346</i>	<i>46 485</i>	<i>95,8</i>
<i>Vállalkozási tevékenység</i>			
Egyéb vállalkozási tevékenység	1 554	1 598	3,3
Fogyasztói csatlakozás	261	451	0,9
<i>Vállalkozási tevékenység összesen</i>	<i>1 815</i>	<i>2 049</i>	<i>4,2</i>
Értékesítés nettó árbevétele	48 161	48 534	100,0

*2014. évben az egyéb elosztási tevékenységhez 58 millió Ft összeg kapcsolódott, amely az egyéb vállalkozási tevékenységben szerepelt.

Az értékesítés nettó árbevétele a tárgyévben a bázis időszakhoz képest 373 millió Ft-tal növekedett.

A villamos energia elosztással kapcsolatos árbevétel növekedés a következő tényezőkből adódik:

- a tarifa csökkenések ellenére a megnövekedett elosztott villamosenergia mennyiség következtében az elosztási díjakban 547 millió Ft-tal több árbevétel realizálódott,
- a tarifa változások következtében a rendszerirányítási, és rendszerszintű szolgáltatási díjak 1 061 millió Ft-os csökkenése mutatkozik a közvetített szolgáltatásokban,
- a mennyiségi eltérés elszámolásából, illetve a szabálytalan vételezés energiadíjából származó bevételek tekintetében 651 millió Ft növekedés jelentkezik,
- az eszközökhöz rendelt csatlakozási díjakból származó bevételek 33 millió Ft-tal csökkentek,
- az Elosztói Üzletszabályzatban szereplő felhasználói szolgáltatások árbevétele a bázis évhez képest 62 millió Ft-tal csökkent, mivel a visszakapcsolások száma lényegesen alacsonyabb volt.

A Társaság vállalkozási árbevételének jelentős része az EDF DÉMÁSZ Zrt-nek végzett köz- és díszvilágítás aktív és passzív elemeinek üzemeltetéséből, mérőszekrény értékesítésből, illetve oszlopbérleti díjból származik.

A Társaság 2015. évben export értékesítésből származó árbevétellel nem rendelkezett.

2.2. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

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

	Adatok millió Ft-ban			
	Értékesítés nettó árbevétele	Egyéb bevétel	Rendkívüli bevételek	Pénzügyi bevételek
Anyavállalattal szemben	27 413	0	0	3
Anyavállalat más leányvállalatával szemben	1	0	0	0
Kapcsolt vállalkozással szemben összesen	27 414	0	0	3
Egyéb	21 120	2 345	397	2
Összesen	48 534	2 345	397	5

Az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. nettó árbevételének 56,5%-a az EDF 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 Társaságcsoporthoz belül üzemeltetett cash-pool rendszerben elszámolt kamatbevétel.

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

2.3. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításait a következő táblázat szemlélteti:

Anyagjellegű ráfordítások	Adatok millió Ft-ban			
	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Eltérés az előző évtől	Index (%)
Anyagköltség	10 500	11 941	1 441	113,7
Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 271	9 176	-95	99,0
Igénybe vett támogató szolgáltatás	5 938	5 753	-185	96,9
Hálózatüzemeltetés, javítás és karbantartás	1 146	819	-327	71,5
Kivitelezési munkákkal kapcsolatos nem anyagjellegű költségek	413	511	98	123,7
Leolvasási díj	402	416	14	103,5
Gallyazás, nyiladéktisztítás	381	337	-44	88,5
Közvilágítási hálózathasználati díj*	0	308	308	–
Bérleti díjak	237	248	11	104,6
Szakértői díj és egyéb díjak	149	159	10	106,7
Posta, telefon, hírközlés költségei	89	87	-2	97,8
Tervezési díj	69	84	15	121,7
Alvállalkozói teljesítés	44	60	16	136,4
Hirdetés, piackutatás	15	12	-3	80,0
Egyéb	388	382	-6	98,5
Egyéb szolgáltatások értéke	150	129	-21	86,0
Eladott áruk beszerzési értéke	402	101	-301	25,1
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 616	6 270	-1 346	82,3
Anyagjellegű ráfordítások	27 939	27 617	-322	98,8

*2014. évben az eladott áruk beszerzési értéke soron szerepelt.

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 1 346 millió Ft-tal csökkent 2015. 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 2014.	Tárgyév 2015.
Tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj	9	9
Tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért felszámított díj	5	0
Összesen:	14	9

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

Termék import:				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2014.	Összetétel (%)	Tárgyév 2015.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Franciaország	164	60,7	263	75,8
Ausztria	0	0,0	11	3,2
Németország	0	0,0	3	0,8
Európai Unión belül összesen:	164	60,7	277	79,8
Termék import	164	60,7	277	79,8
Szolgáltatás import:				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2014.	Összetétel (%)	Tárgyév 2015.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Franciaország	94	34,8	61	17,6
Szlovákia	7	2,6	7	2,0
Belgium	4	1,5	0	0,0
Hollandia	0	0,0	1	0,3
Európai Unión belül összesen:	105	38,9	69	19,9
<i>Európai Unión kívül</i>				
Kanada	1	0,4	1	0,3
Európai Unión kívül összesen	1	0,4	1	0,3
Szolgáltatás import összesen	106	39,3	70	20,2
Import beszerzés összesen	270	100,0	347	100,0

2.6. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaságnak 2014. és 2015. 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 2014.	Tárgyév 2015.	Eltérés az előző évtől
Anyagjellegű ráfordítások			
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítási költsége	15	17	2
Egyéb környezetvédelmi karbantartások, szolgáltatások	7	7	0
Nem veszélyes hulladékok ártalmatlanítási költsége	2	4	2
Személyi jellegű ráfordítások	4	4	0
Összesen	28	32	4

2.8. Egyéb bevételek és ráfordítások

Az egyéb bevételek és ráfordítások a 2014. és 2015. évben az alábbiak szerint alakultak:

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Céltartalék felhasználás	216	1 380
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele*	0	485
Követelések visszaírt értékvesztése	273	153
Bírság, kötbér, késedelmi kamat címén kapott összeg	107	141
Káreseményekkel, kártalanítással kapcsolatos bevételek	73	103
Különféle egyéb bevételek	14	83
Egyéb bevételek összesen	683	2 345
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, díjak	3 771	3 763
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	634	641
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök költségei**	0	499
Céltartalék képzés	790	132
Elszámolt értékvesztés	479	388
Káreseményekkel, kártalanításokkal kapcsolatos költségek	59	72
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat	44	52
Különféle egyéb ráfordítások	12	3
Egyéb ráfordítások összesen	5 789	5 550

*2014. évben a különféle egyéb bevételek között szerepelt 8 millió Ft értékben.

**2014. évben a különféle egyéb ráfordítások között szerepelt 6 millió Ft értékben.

Az egyéb bevételek között alapvetően a céltartalék felhasználás, az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök, a visszaírt értékvesztés, illetve a késedelmi kamat címén kapott bevételek a meghatározóak. A ráfordítások között a költségvetéssel és az önkormányzatokkal szemben elszámolt adók, díjak összege mellett az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök költségei és az elszámolt értékvesztés a legjelentősebb. A költségvetéssel szemben elszámolt adók soron szerepel a közmű vezetékek adója, amelynek 2015. évi összege 3 663 millió Ft.

2.9. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a következő táblázat részletezi:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	3	4
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	1
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	4	5
Fizetett kamatok és kamat jellegű kifizetések	562	240
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10	11
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	572	251
<u>Pénzügyi műveletek eredménye összesen</u>	-568	-246

A pénzügyi műveletek eredménye 2014. évhez képest 322 millió Ft növekedést mutat, amely a beruházási kölcsön törlesztése miatt a fizetett kamatok csökkenéséből adódik.

2.10. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése 2014. és 2015. években:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Forrásátvétel és térítés nélkül átvett eszközök után elszámolt amortizáció	389	397
Egyéb rendkívüli bevétel	2	0
<i>Rendkívüli bevételek összesen</i>	391	397
Egyéb célra történő pénzeszköz átadás	0	321
Alapítvány részére történő pénzeszköz átadás	33	69
<i>Rendkívüli ráfordítások összesen</i>	33	390
<u>Rendkívüli eredmény összesen</u>	358	7

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A rendkívüli bevételek az átvett fejlesztési forrásból megvalósított és térítésmentesen átvett eszközök elszámolt értékcsökkenésével arányos összegben visszafordított halasztott bevételek értékét tartalmazzák.

2008. január 1-jétől a közcélú hálózatra csatlakozás érdekében fizetett csatlakozó és közcélú vezeték létesítési díjak feloldása az árbevétellel szemben történik.

A rendkívüli ráfordítások növekedését az adott sport és kulturális támogatások okozták, mely tételek 2014. évben nem jelentkeztek.

2.11. A Társaságcsoporton belüli kapcsolatok

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban			
	Előző év 2014.		Tárgyév 2015.	
	Anyavállalat	Anyavállalat leányvállalatai	Anyavállalat	Anyavállalat leányvállalatai
Immateriális javak és tárgyi eszközök aktiválása	8	163	23	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Készletek	14	0	13	0
Befejezetlen állomány	14	0	13	0
Követelések	581	0	692	0
Aktív időbeli elhatárolások	2 273	0	2 245	0
Kötelezettségek	7 171	1	3 751	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 600	0	800	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 571	1	2951	0
Passzív időbeli elhatárolások	1 560	0	1 390	0
Értékesítés nettó árbevétele	27 169	0	27 413	1
Anyagjellegű ráfordítások	15 747	311	16 791	0
Anyagköltség	9 312	0	10 546	0
Igénybevett szolgáltatások	6 058	311	6 132	0
Egyéb szolgáltatások	13	0	13	0
Eladott áruk beszerzési értéke	380	0	97	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4	0	3	0
Személyi jellegű ráfordítások	77	0	75	0
Egyéb eredmény	3	0	-2	0
Egyéb bevétel	3	0	0	0
Egyéb ráfordítás	0	0	2	0
Pénzügyi műveletek eredménye	-382	0	-186	0
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	3	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	383	0	189	0
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0

A Társaságcsoporton belüli értékesítés nettó árbevételének jelentős része 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 az EDF DÉMÁSZ Zrt-től támogató szolgáltatásokat vesz igénybe.

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

Az anyavállalat leányvállalataival szembeni 2014. évi tételek között a Társaságba beolvadt leányvállalatokkal kapcsolatos összegek jelennek meg.

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.

Az engedélyesenkénti mérleg összeállítása a tevékenységeknek megfelelő felosztási elvek kialakításával történt meg. Ennek során beazonosításra kerültek azon vetítési alapok, amelyek alkalmazásával biztosítható a jogszabályi előírások betartása mellett az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. elszámolási sajátosságait leginkább képviselő módszer kialakítása is.

A fentiekben leírt módon számított 2015. 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 szélenergiatermelés

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

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2014. év			Tárgyév 2015. 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	1 687	0	1 687	1 622	0	1 622
I/4. Szellemi termékek	2	0	2	1	0	1
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 689	0	1 689	1 623	0	1 623
II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	105 104	0	105 104	104 010	0	104 010
II/2. Műszaki berend., felszerel., gépek, járművek	39 027	4	39 031	38 979	3	38 982
II/3. Egyéb berendezések, felszerel., járművek	23	0	23	10	0	10
II/5. Beruházások, felújítások	2 448	0	2 448	2 432	0	2 432
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	146 602	4	146 606	145 431	3	145 434
III/5. Egyéb tartósan adott kölcsönök	61	0	61	52	0	52
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	61	0	61	52	0	52
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	148 352	4	148 356	147 106	3	147 109
I/1. Anyagok	162	8	170	152	14	166
I/2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	65	4	69	54	5	59
I. KÉSZLETEK	227	12	239	206	19	225
II/1. Követelések áruszáll. és szolg.-ból (vevők)	744	140	884	972	113	1 085
II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	467	116	583	238	454	692
II/5. Egyéb követelések	613	21	634	465	19	484
II. KÖVETELÉSEK	1 824	277	2 101	1 675	586	2 261
IV/2. Bankbetétek	0	0	0	2	0	2
IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	2	0	2
B. FORGÓESZKÖZÖK	2 051	289	2 340	1 883	605	2 488
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 182	0	3 182	3 318	0	3 318
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	22	0	22	29	0	29
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 204	0	3 204	3 347	0	3 347
ESZKÖZÖK (aktívák)	153 607	293	153 900	152 336	608	152 944
I. JEGYZETT TŐKE	104 266	0	104 266	104 266	0	104 266
III. TŐKETARTALÉK	3 491	0	3 491	3 491	0	3 491
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 086	595	9 681	12 073	907	12 980
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 987	312	3 299	4 661	452	5 113
D.SAJÁT TŐKE	119 830	907	120 737	124 491	1 359	125 850
E. CÉLTARTALÉKOK	2 603	0	2 603	1 355	0	1 355
II/6. Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	3 500	0	3 500	800	0	800
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 500	0	3 500	800	0	800
III/3. Vevőktől kapott előlegek	262	2	264	129	51	180
III/4. Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból	1 702	3	1 705	2 489	59	2 548
III/6. Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt váll. szemben	6 372	0	6 372	2 946	5	2 951
III/8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1 082	96	1 178	1 394	89	1 483
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 418	101	9 519	6 958	204	7 162
F. KÖTELEZETTSÉGEK	12 918	101	13 019	7 758	204	7 962
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	3 113	51	3 164	2 685	40	2 725
3. Halasztott bevételek	14 377	0	14 377	15 052	0	15 052
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17 490	51	17 541	17 737	40	17 777
Szétválasztási különbözet	766	-766	0	995	-995	0
FORRÁSOK (passzívák)	153 607	293	153 900	152 336	608	152 944

**EDF DÉMÁSZ HÁLÓZATI ELOSZTÓ KFT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE A
 2015. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A jövedelmezőség alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2014. év			Tárgyév 2015. év		
	Elosztói engedélyes	Egyéb tevékenység	Összesen	Elosztói engedélyes	Egyéb tevékenység	Összesen
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	46 404	1 757	48 161	46 485	2 049	48 534
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	3 761	-223	3 538	4 289	-324	3 965
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	643	40	683	2 319	26	2 345
Ebből: visszairt értékvesztés	235	38	273	128	25	153
Anyagköltség	10 366	134	10 500	11 699	242	11 941
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 834	437	9 271	8 720	456	9 176
Egyéb szolgáltatások értéke	150	0	150	128	1	129
Eladott áruk beszerzési értéke	340	62	402	52	49	101
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 616	0	7 616	6 270	0	6 270
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	27 306	633	27 939	26 869	748	27 617
Béreköltség	2 657	303	2 960	3 062	269	3 331
Személyi jellegű egyéb kifizetések	846	97	943	661	58	719
Bérráfordítások	914	104	1 018	993	87	1 080
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 417	504	4 921	4 716	414	5 130
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	7 926	0	7 926	7 768	0	7 768
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 701	88	5 789	5 471	79	5 550
Ebből: értékvesztés	426	53	479	347	41	388
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 458	349	5 807	8 269	510	8 779
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2	2	4	1	4	5
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	572	0	572	251	0	251
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-570	2	-568	-250	4	-246
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	4 888	351	5 239	8 019	514	8 533
RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	391	0	391	397	0	397
RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	33	0	33	371	19	390
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	358	0	358	26	-19	7
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 246	351	5 597	8 045	495	8 540
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	2 259	39	2 298	3 384	43	3 427
ADÓZOTT EREDMÉNY	2 987	312	3 299	4 661	452	5 113
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 987	312	3 299	4 661	452	5 113

Elosztói engedélyes tevékenység eredményének alakulása

2015. évben az elosztói engedélyes tevékenység nettó árbevétele 2014. évhez viszonyítva 0,2%-kal növekedett. A változás több hatás eredménye. A tarifa csökkenések, a megnövekedett elosztott villamosenergia mennyisége és a mennyiségi eltérés elszámolásának eredménye összességében növelte az árbevételt. A hálózati engedélyesnél bevételként megjelenő, de az átviteli engedélyesnek továbbadott tarifátételek csökkentek, aminek következtében - ezzel párhuzamosan - a közvetített szolgáltatások értéke is csökkent.

Az aktivált saját teljesítmény növekedésének oka a magasabb összegű, saját kivitelezésben megvalósított beruházás. Emellett a hálózatépítési tevékenység elosztói engedélyesbe való beolvadásának eredménye 2015. évben már a teljes évben jelentkezett.

Az egyéb bevételek növekedése a 2015. évben jelentkező céltartalék feloldásoknak a következménye.

Az anyagköltség növekedése elsősorban a veszteségenergia beszerzési költség változásának a hatására következett be.

Az igénybevett és egyéb szolgáltatások csökkenése a hatékonyabb működés eredménye.

A személyi jellegű ráfordítások növekedésének oka alapvetően az átlaglétszám növekedése és a tárgyévi bérfeljesztés.

Az egyéb ráfordítások csökkenését elsősorban a várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi csökkenése okozta. A pénzügyi eredmény javulása elsősorban a beruházási hitel visszafizetése miatti kamatcsökkenés eredménye.

A rendkívüli ráfordítások növekedését az adott sport és kulturális támogatások okozták, mely tételek 2014. évben nem jelentkeztek.

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. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége

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

Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Fizikai	302	322
Szellemi	320	319
Összesen	622	641

Az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. átlagos állományi létszáma 2015. évben 641 fő. A Társaságnál a teljes munkaidőben foglalkoztatottak aránya 99,9% volt.

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

Magnevezés	Bérköltség		Adatok millió Ft-ban Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Fizikai	1 189	1 399	378	334
Szellemi	1 654	1 801	563	378
Állományba nem tartozó	117	131	2	7
Összesen	2 960	3 331	943	719

A 2015. évi bérköltség 3 331 millió Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 719 millió Ft.

A Társasági bértömeg és átlagkereset alakulása:

Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Index (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	622	641	103,1
Összes bértömeg (millió Ft)	2 970	3 315	111,6
Átlagkereset (Ft/fő/év)	4 585 428	4 965 676	108,3

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

4. Adóalapot módosító tételek

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Adózás előtti eredmény	5 597	8 540
<u>Időbeli eltérések:</u>		
Céltartalék miatti korrekció	574	-1 248
Értékcsökkenés miatti korrekció	-2 327	-1 689
Ráfordításként elszámolt értékvesztés	-7	-12
<u>Ideiglenes eltérések összesen</u>	<u>-1 760</u>	<u>-2 949</u>
<u>Állandó eltérések:</u>		
Előző évi veszteség felhasználás	-355	0
Bírság, büntetés	17	2
Adóellenőrzés, önellenőrzés, adóévi bevétel és ráfordítás	28	-102
Egyéb módosítás	-8	25
<u>Állandó eltérések összesen</u>	<u>-318</u>	<u>-75</u>
<u>Adóalap</u>	<u>3 519</u>	<u>5 516</u>
Társasági adó	624	723
Energiaellátók jövedelemadója	1 688	2 654
Előző évi adók	-14	50
<u>Adózott eredmény</u>	<u>3 299</u>	<u>5 113</u>

A villamos energia elosztóhálózati eszközöknél a társasági adótörvényben megengedettnél alacsonyabb kulcsokkal történik az értékcsökkenés elszámolása, ezért 1 689 millió Ft adóalap csökkentő összeget érvényesíthet a Társaság.

Az energiaellátók jövedelemadójának elosztói engedélyesre történő kiterjesztése 2 654 millió Ft adófizetési kötelezettséget keletkeztetett 2015. évben.

5. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság mérleg szerinti nyeresége 2015. december 31-én 5 113 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 tíz 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 2015. december 31-én.

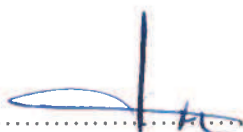
Kötelezettség vállalás	Elsődleges kötelezett	Kedvezményezett	Biztosított kötelezettség	Kötelezettség összege	Lejárat
2011.04.05	Algyő Nagyközség Önkormányzata	EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.	fizetési biztosíték	9 millió Ft	2021.01.11
2014.04.30	PARTISZKON Kft.	EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.	fizetési biztosíték	25 millió Ft	2019.04.30
2014.02.04	Tisza-Maros Víziközmű Üzemeltető Kft.	EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.	fizetési biztosíték	65 millió Ft	2019.02.12
2011.02.13	Kerekegyház Város Önkormányzata	EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.	fizetési biztosíték	10 millió Ft	2016.02.18

9. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A fordulónapot követően a Társaság működésében lényeges változás nem következett be.

Szeged, 2016. március 4.

EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.
P1



Antonio ROSACI
ügyvezető



TÓTH József
ügyvezető