

NKM Áramszolgáltató Zrt.

*Éves beszámoló és független könyvvizsgálói
jelentés*

2017. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az NKM Áramszolgáltató Zrt. Részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az NKM Áramszolgáltató Zrt. (a „Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 135.687 M Ft, az adózott eredmény 5.413 M Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb kérdések

A 2016 évi éves beszámolót más könyvvizsgáló auditálta. A 2017. április 5-én kiadott könyvvizsgálói jelentése korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt tartalmazott.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az NKM Áramszolgáltató Zrt. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban

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

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

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

Véleményünk szerint az NKM Áramszolgáltató Zrt. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az NKM Áramszolgáltató Zrt. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

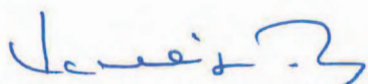
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk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

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

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzletági beszámolókról

A 2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról 105/A. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása minden lényeges szempontból biztosítják a vállalkozás üzletági közötti keresztfinanszírozás mentességét.

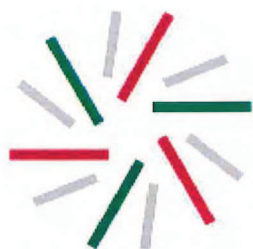
Budapest, 2018. április 25.



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

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

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 003449



Nemzeti Közművek

NKM ÁRAMSZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

ÉVES BESZÁMOLÓ

2017.

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2016.12.31.	TÁRGYÉV 2017.12.31.
a	b	c	d
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sorok)	114 164	114 776
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)	1 115	1 822
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 111	1 797
6.	4. Szellemi termékek	4	25
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	5 583	5 496
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 234	5 099
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	12	11
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	252	306
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	85	80
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-27. sorok)	107 466	107 458
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	107 081	107 081
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3. Tartósan jelentős tulajdoni részesedés	340	340
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.ban álló váll.	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	5	5
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.ban álló váll.	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	40	32
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0

NKM Áramszolgáltató Zrt.

Statisztikai számjel: 10734441-3514-114-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000056

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2016.12.31.	TÁRGYÉV 2017.12.31.
a	b	c	d
28.	B. FORGÓESZKÖZÖK (29.+36.+43.+49. sorok)	19 951	15 499
29.	I. KÉSZLETEK (30-35. sorok)	519	450
30.	1. Anyagok	519	450
31.	2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0
32.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
33.	4. Késztermékek	0	0
34.	5. Áruk	0	0
35.	6. Készletekre adott előlegek	0	0
36.	II. KÖVETELÉSEK (37-42. sorok)	18 886	13 856
37.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	7 652	10 407
38.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	10 365	2 137
39.	3. Követelések jelentős tulajdoni részes.visz.lévő váll. szemben	0	10
40.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemben	0	0
41.	5. Váltókövetelések	0	0
42.	6. Egyéb követelések	869	1 302
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
46.	3. Egyéb részesedés	0	0
47.	4. Saját részvények, üzletrészek	0	0
48.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	546	1 193
50.	1. Pénztár, csekkek	0	0
51.	2. Bankbetétek	546	1 193
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55. sorok)	5 790	5 412
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 632	5 193
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	158	219
55.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+28.+52. sorok)	139 905	135 687

NKM Áramszolgáltató Zrt.

Statisztikai számjel: 10734441-3514-114-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000056

Mérleg források (passzívák)

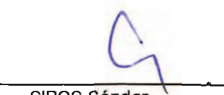
Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV 2016.12.31.	TÁRGYÉV 2017.12.31.
a	b	c	d
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+65. sorok)	119 786	117 699
58.	I. JEGYZETT TŐKE	37 029	37 029
59.	ebből: a. visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	4 066	4 066
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	76 894	71 191
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
65.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 797	5 413
66.	E. CÉLTARTALÉKOK (67-69. sorok)	1 829	2 495
67.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 829	2 495
68.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
69.	3. Egyéb céltartalék	0	0
70.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (71.+76.+86. sorok)	10 917	9 219
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)	0	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	0	0
83.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul.részesedési visz.lévő váll.szemben	0	0
84.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemben	0	0
85.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-96. sorok)	10 917	9 219
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	1	266
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	14	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 056	4 086
92.	5. Váltótartozások	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 471	1 249
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban l.váll.szemb.	1	1
95.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemb.	0	0
96.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 374	3 617
97.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (98-100. sorok)	7 373	6 274
98.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	206	70
99.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 910	5 998
100.	3. Halasztott bevételek	257	206
101.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+66.+70.+97. sor)	139 905	135 687

Szeged, 2018. április 25.

NKM Áramszolgáltató Zrt.
1001


BALLY Attila
vezérigazgató


SIPOS Sándor
pénzügyi igazgató

NKM Áramszolgáltató Zrt.

Statistikai számjel: 10734441-3514-114-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000056

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2016.	TÁRGYÉV 2017.
a	b	c	d
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	93 940	100 087
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	1 519	895
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	95 459	100 982
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6	11
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	6	11
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 764	1 058
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	446	305
9.	05. Anyagköltség	240	252
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 005	4 006
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	703	776
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	53 930	57 665
13.	09. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	27 618	29 710
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	85 496	92 409
15.	10. Bérköltség	2 352	2 746
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	594	673
17.	12. Bérjárulékok	769	761
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	3 715	4 180
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 015	1 173
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 338	2 891
21.	Ebből: értékvesztés	527	467
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 665	1 398

NKM Áramszolgáltató Zrt.

Statistikai számjel: 10734441-3514-114-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000056

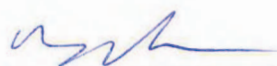
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

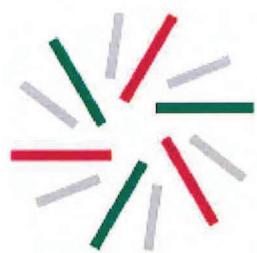
(Összköltség eljárással)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2016.	TÁRGYÉV 2017.
a	b	c	d
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	35	5 010
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	35	4 969
25.	14. Részesedésekből származó bevételek árfolyamnyereségek	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek árfolyamnyereségek	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	97	9
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	94	8
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	246	273
32.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	378	5 292
33.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
34.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
35.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamveszteségek	0	0
36.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
37.	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8	25
38.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1	1
39.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
40.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	527	586
41.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	535	611
42.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-157	4 681
43.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.-+B.)	3 508	6 079
44.	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 711	666
45.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	1 797	5 413

Szeged, 2018. április 25.

NKM Áramszolgáltató Zrt.
1001BALLY Attila
vezérigazgatóSIPOS Sándor
pénzügyi igazgató



Nemzeti
Közművek

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017.



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. Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása	11
3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása	13
3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről	14
II. KIEGÉSZÍTÉSEK.....	17
II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
1. Általános kiegészítések	17
2. Tételes kiegészítések.....	17
2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	17
2.1.1. Immateriális javak	17
2.1.2. Tárgyi eszközök.....	20
2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök.....	23
2.1.4. Értékben nyilván nem tartott eszközök ismertetése	24
2.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	25
2.2.1. Részesedések	25
2.2.2. Értékpapírok.....	26
2.2.3. Adott kölcsönök.....	26
2.3. Készletek alakulása	26
2.4. Követelések	28
2.5. Értékpapírok	30
2.6. Pénzeszközök	30
2.7. Aktív időbeli elhatárolások	31
2.8. Saját tőke változása.....	32
2.9. Céltartalék	33
2.10. Kötelezettségek	34
2.10.1. Hosszú és rövid lejáratra kapott kölcsönök és hitelek állományának alakulása	34
2.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	35
2.11. Passzív időbeli elhatárolások.....	37

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE 38

1. Általános kiegészítések	38
2. Tételes kiegészítések.....	38
2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása	38
2.2. Anyagjellegű ráfordítások	41
2.3. Könyvvizsgálói díjak	42
2.4. Import beszerzés	42
2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés	43
2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége	43
2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése	45
2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	46
2.9. Környezetvédelmi költségek	47
2.10. Kapott támogatás.....	47
2.11. Az NKM Társaságcsoponton belüli tranzakciók	48
2.12. Mentésített anyavállalat	49

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK..... 50

1. Számviteli szétválasztás.....	50
2. Az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság és vezető tisztségviselők díjazása	57
3. Társasági adóalapot módosító tételek	58
4. Energiaellátók jövedelemadója adóalap módosító tételek.....	59
5. Adózott eredmény felhasználása	60
6. Jelzálogjog bejegyzés	60
7. Folyamatban lévő peres ügyek.....	60
8. Mérlegen kívüli tételek	60
9. Fedezeti ügyletek.....	61
10. Fordulónap utáni jelentősebb események.....	61

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. Általános céginformációk

A cég neve:	NKM Áramszolgáltató Zrt. 2017. november 6-tól (továbbiakban Társaság) DÉMÁSZ Zrt. 2017. november 5-ig EDF DÉMÁSZ Zrt. 2017. február 28-ig
Székhelye:	6720 Szeged, Klauzál tér 9.
A Társaság alapító okiratának kelte:	1991. december 31.
Utolsó cégbírósági bejegyzés száma és kelte:	Szegedi Törvényszék Cégbírósága Cg. 06-10-000056/358. 2017. október 16.
Alaptőke:	37.029.110.000 Ft
A Társaság időtartama:	határozatlan
Üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
Auditor cég neve, címe:	Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.
Könyvvizsgáló neve: Kamarai tagsági száma:	Horváth Tamás 003449
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve, kamarai regisztrációs száma:	Kadnárné Cserhalmi Erzsébet 196912
A Társaság hirdetményeinek közzétételi helye:	Társaság honlapja
A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek):	Bally Attila
A Társaság képviselőjére jogosult személy (ek) lakcíme:	1038 Budapest, Tündérliget utca 9. B. 1.em. 7.
A képviselőre jogosult személy(ek) beosztása:	vezérigazgató
Tevékenységi kör:	3514 Villamosenergia-kereskedelem -fő tevékenység
A Társaság anyavállalata:	2017.01.31-től NKM Nemzeti Közművek Zrt. 1023 Budapest Árpád fejedelem útja 26-28. 2017.01.30-ig EDF International S.A.
Összevont éves beszámolót készítő anyavállalat neve, székhelye	NKM Nemzeti Közművek Zrt. 1023 Budapest Árpád fejedelem útja 26-28.
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:	NKM Nemzeti Közművek Zrt. 1023 Budapest Árpád fejedelem útja 26-28.
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:	NKM Nemzeti Közművek Zrt. 1023 Budapest Árpád fejedelem útja 26-28.
Konszolidált beszámoló megtekintésének helye:	www.nemzetikozmuvek.hu
Beszámolóhoz kapcsolódó internetes elérhetőség:	www.nkmaram.hu

A Társaság a Számviteli törvény előírásai szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

Az NKM Áramszolgáltató Zrt. tulajdonosi struktúráját az alábbi táblázat mutatja be:

Társaság megnevezése, székhelye	Részvény (db)		Névérték (millió Ft)		Részesedés %-ban	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
EDF International S.A.	3 702 911	0	37 029	0	100,00	0,00
NKM Nemzeti Közművek Zrt.	0	3 702 911	0	37 029	0,00	100,00
Összesen	3 702 911	3 702 911	37 029	37 029	100,00	100,00

2016. december 5-én az EDF International S.A. (EDFI) végleges megállapodást írt alá az ENKSZ Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt.-vel (2017. június 01-től NKM Nemzeti Közművek Zrt.) a DÉMÁSZ Zrt.-ben (2017. november 06-tól NKM Áramszolgáltató Zrt.) 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 jóváhagyására, valamint Franciaországban a Francia Gazdasági Minisztérium engedélyére.

A Társaság megvásárlásával kapcsolatos tranzakció 2017. január 31-én sikeresen lezárult, ettől az időponttól a Társaság anyavállalata, a részvények 100 százalékos birtokosa az NKM Nemzeti Közművek Zrt.

1.2. Tevékenységi kör

Az NKM Áramszolgáltató Zrt. a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: MEKH vagy Hivatal) 2008. január 1-jei határozataival kiadott 71/2008. számú egyetemes szolgáltatói működési engedély és a 75/2008. számú villamosenergia-kereskedelmi működési engedély alapján végzi fő tevékenységét. Az NKM Áramszolgáltató Zrt. kezdeményezte a Hivatalnál az egyetemes villamosenergia-szolgáltatói engedélyének országos kiterjesztését, amelyet 2017. június 1-jétől megkapott.

A Társaság nettó árbevételének 87,5%-a e tevékenységből származik.

Az NKM Áramszolgáltató Zrt. a szabadpiaci földgáz-kereskedelmi engedélyes tevékenységet a MEKH 2011. január 18-i határozatával kiadott 50/2011. számú földgáz-kereskedelmi működési engedély alapján végzi.

A Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően az önkormányzatok részére nyújtott közvilágítási célú üzemeltetési szolgáltatását a MEKH 2013. október 29-i határozatával kiadott 1983/2013. számú közvilágítás-üzemeltetési engedélye alapján végzi.

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1. A számviteli politika célja

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

2.2. A beszámoló típusa, a könyvvizetés rendszere és módja

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

Az NKM Nemzeti Közművek Zrt., mint az NKM Áramszolgáltató Zrt. 100%-os tulajdonosa a Sztv. 116. §-a alapján mentesíti az NKM Áramszolgáltató Zrt-t (mint az NKM Áramhálózati Kft. anyavállalatát) az Sztv. 10. §-a szerinti összevont (konszolidált) beszámoló készítési kötelezettség alól.

A Társaság a folyamatos könyvviteli munkát számviteli bizonylatok alapján, hitelt érdemlő módon végzi, könyvvizetése 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 tárgyeszköz-nyilvántartás, munkabér elszámolás integrált, on-line számítógépes rendszerrel kerül feldolgozásra (SAP).

A villamosenergia-értékesítés analitikus könyvelése az SAP ISU szoftverrel történik. Az EUR-ban történő villamosenergia-értékesítés SAP ISU és SAP SD, a földgáz értékesítés az SAP SD rendszerből kerül kiszámlázásra.

A költségek könyvelése elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban - költségnekemek 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 11. munkanap.

Az NKM Áramszolgáltató Zrt. összhangban az NKM Társaságcsoporthoz belül alkalmazott elvekkel "A" változat szerinti mérleget és összköltség eljárással készülő eredménykimutatást készít.

2.3. Értékelési eljárások bemutatása

Immateriális javak

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

Az immateriális javak az egyedileg megállapított várható hasznos élettartam alatt - vagyoni értékű jogok esetén védjegy 5 év - lineárisan kerülnek leírásra.

Tárgyi eszközök

A Társaság az 1991. december 31-i átalakuláskor meglévő tárgyi eszközeit az átalakulási vagyonmérlegben szereplő, vagyonértékelő cég által hitelesített értéken tartja nyilván. A vagyonértékelés a tényleges műszaki állapot szerint csökkentett újraelőállítási érték megállapítását jelentette. Az azóta beszerzett eszközöket a mindenkorai bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költség) könyvelte a Társaság, csökkentve a halmozott értékcsökkenés összegével.

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

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

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

Eszközcsoporthok	Hasznos élettartam
Épületek	2-50
Önálló közvilágítási hálózathok	16 év 8 hónap
Közvilágítási berendezések	2 év - 16 év 8 hónap
Közvilágítási célú tartószerkezet	30 év
Gépek és berendezések, járművek	2-25 év
Informatikai eszközök	2-8 év
Egyéb	3-20 év

A Társaság 2016. évben úgy döntött, hogy a közvilágítási célú tartószerkezetet önálló leltárfelvételi egységként tartja nyilván.

A 100 ezer Ft alatti tárgyi eszközök használatba vételekor a beszerzés teljes összege értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra, kivéve az önállóan működni nem képes, tartozékként nyilvántartott eszközöket, és a hálózati nyomvonalas berendezéseket (önálló közvilágítási hálózat és közvilágítási berendezések), amelyeknél ráaktiválás történik. A Társaság a 100 ezer Ft alatti számítástechnikai eszközök esetén nem alkalmazza az egyösszegű leírást.

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.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközeit a beszerzési érték és a nettó realizálható érték közül az alacsonyabb értéken tartja nyilván.

A gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő pénzügyi befektetések a társasági szerződésben meghatározott értéken, vagy a kifizetett összegben – az esetleges értékvesztéssel csökkentve, illetve visszaírással növelve – szerepelnek az éves beszámolóban.

Készletek

A Társaság a készleteit (főként a hálózat építéshez és karbantartásához szükséges anyagok, illetve üzembiztonsági tartalékok) átlagos beszerzési áron tartja nyilván. A vásárolt készletek értékelése súlyozott átlagáron, a saját előállítású készletek értékelése közvetlen előállítási önköltségen történik. A készletek esetében az értékvesztés meghatározása a piaci érték és a könyv szerinti érték összehasonlításával, a várható felhasználást, a készlet rendeltetését figyelembe véve történik.

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. Az egyetemes szolgáltatói ügyfelek és a szabadpiaci ügyfelek esetében az 50 legnagyobb összegű lejárt követelést egyedileg értékeli a Társaság. Minden más esetben sávosan történik az értékvesztés meghatározása. A 30-60 nap közötti hátralék esetén elszámolásra kerül 5 % értékvesztés a vevőkkel szemben. A 60 nap lejártá után 15 %, majd 90 nap felett 25 % értékvesztést számol el a Társaság. 121-180 nap közötti hátralék

esetén az értékvesztés mértéke 50 %, 181 napon túli késedelem esetén 75 %, egy éven túl 100 %-ban elszámolásra kerül az értékvesztés.

Értékpapírok, pénzeszközök és források

Az értékpapírok, a pénzeszközök és a források a mérlegben bekerülési értéken szerepelnek.

A devizában fennálló kötelezettségek, követelések, pénzeszközök könyvekben szereplő értéke az év végi értékelés során az árfolyam különbözeteikkel 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. Az NKM Áramszolgáltató Zrt. időbeli elhatárolásai között jelentős tétel a villamosenergia-értékesítéshez és beszerzéshez kapcsolódó elhatárolások összege. Az aktív időbeli elhatárolások között mutatja ki a Társaság a fogyasztók által a beszámolási időszak végéig felhasznált, de még ki nem számlázott villamosenergia-árbevételét (mérőben maradó energia). A passzív időbeli elhatárolások között jelennek meg a villamosenergia-beszerzéshez kapcsolódó, ki nem számlázott költségek.

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 mérlegfordulónapon még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította,
- az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek – a mérlegfordulónapig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegfordulónapon még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság az összemérés számviteli elvét követve - 1997. évtől kezdődően - a villamosenergia-árbevételét a ténylegesen elfogyasztott energia mennyiség alapján határozza meg, ami azt jelenti, hogy a leolvasott és kiszámlázott energia árbevételén túlmenően figyelembe veszi a fogyasztók által a beszámolási időszak végéig felhasznált, de még ki nem számlázott villamosenergia-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 2016.12.31.	Tárgyév 2017.12.31.	Index (%)
Vagyoni struktúra				
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	81,6	84,6	103,7
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	18,4	15,4	83,7
Tőkestruktúra				
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	86,9	88,6	102,0
4. Eladósodottsági mutató	$\frac{\text{Hosszú lejár. kötelezettségek}}{\text{Saját tőke+hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	0,0	0,0	-
5. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	12,9	11,3	87,6

(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.

A Társaság mérlegének főösszege 2017. december 31-én 135 687 millió Ft volt, amely 4 218 millió Ft-tal kevesebb az előző évnél.

A befektetett eszközök értéke 612 millió Ft-tal nőtt a tárgyévben. Az immateriális javak értéke 707 millió Ft-tal nőtt, míg a tárgyi eszközök értéke 87 millió Ft-tal, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 8 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

A korrigált forgóeszközök értéke 4 830 millió Ft-tal csökkent a tárgyévben, amelyből a legjelentősebb változás a követelések 5 030 millió Ft-os csökkenése. A Társaság vevőkövetelései 2 755 millió Ft-tal nőttetek, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések 8 228 millió Ft-tal csökkentek. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések között szerepelt a bázis évben az anyavállalat részére kifizetett osztalékkelőleg (5 500 millió Ft), melynek összege a tárgyévben az eredménytartalékkal szemben elszámolásra került, valamint csökkent az anyavállalatnak kölcsönadott pénzeszközök értéke is.

A Társaság forrásain belül a saját források aránya kismértékben növekedett. A saját tőke értéke 2 087 millió Ft-tal csökkent, melynél nagyobb mértékben csökkent a kötelezettségek



(1 698 millió Ft) és a passzív időbeli elhatárolások (1 099 millió Ft) együttes értéke. A várható kötelezettségekre képzett céltartalékok állománya 666 millió Ft-tal nőtt. A kötelezettségeken belül a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek csökkenése a legjelentősebb. Mindezek együttesen okozták a mutató kismértékű javulását.

A Társaság vagyoni struktúrájában jelentős változás nem történt. A tőkestruktúrában a mérlegfőösszeg csökkenése mellett csökkent az idegen és nőtt a saját tőke aránya, így a tőkeellátottságot szemléltető mutató értéke növekedett.

A Társaságnak 2017. évben hosszú lejáratú kötelezettségei nem voltak, így az eladósodottsági mutató nem értelmezhető.

3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása

A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Index (%)
1. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	3,8	1,4	36,8
2. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	4,9	14,6	298,0
3. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	1,5	4,6	306,7
4. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,3	4,0	307,7

A Társaság jövedelmezőségét szemléltető mutatók közül az árbevétel arányos üzemi eredmény kivételével valamennyi mutatónál növekedés figyelhető meg az előző évhez képest. Az értékesítés nettó árbevétele 5 523 millió Ft-tal nőtt, az egyéb bevételek 706 millió Ft-tal csökkentek, együtt 4 817 millió Ft-tal nőttek a tárgyévben. Az anyag- és személyi jellegű ráfordítások és az elszámolt értékcsökkenés értéke 7 536 millió Ft-tal nőtt, az egyéb ráfordítások értéke 447 millió Ft-tal csökkent, így a Társaság üzemi eredménye 2 267 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

A pénzügyi műveletek eredménye 4 838 millió Ft-tal nőtt az előző évhez képest, melyet a leányvállalattól kapott osztalék eredményezett.

A Társaság 2017. évi adózott eredménye 5 413 millió Ft, amely 3 616 millió Ft-tal haladja meg a bázis évi eredményt.

3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről

A pénzügyi helyzet alakulását jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2016.12.31.	Tárgyév 2017.12.31.	Index (%)
1. Pénzhányad (Gyorsráta mutató)	$\frac{\text{Pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,03	0,08	266,7
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	$\frac{\text{Pénzeszköz} + \text{követelés (ii)} + \text{értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,76	0,44	57,9
3. Forgóeszköz aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iv)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	142,7	136,8	95,9
4. Forgótőke aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iv)} - \text{rövid lej. kötelezettség (i)}}{\text{Saját tőke}}$	6,4	4,8	75,0
5. Vevők futamideje	$\frac{\text{Vevőállomány (lejárt esedékességű) (iii)}}{1 \text{ napra jutó árbevétel}}$	11,1	10,2	91,9

- (i) Beleértve a passzív időbeli elhatárolást, de figyelmen kívül hagyva a hálózatfejlesztési hozzájárulás elhatárolt összegét és az ingyenesen átvett eszközökkel kapcsolatos passzív elhatárolást.
- (ii) Nem esedékes vevőkövetelés nélkül.
- (iii) A vevőállomány ÁFA nélkül
- (iv) Aktív időbeli elhatárolásokkal együtt.

A Társaság pénzeszköz állományát az egyes bankszámlák és egyéb elkülönített számlák egyenlegei határozzák meg. A pénzállomány 2017. év végén 1 193 millió Ft volt, amely 647 millió Ft-tal több a bázis évhez képest. A követelések állománya a tárgyévben 5 030 millió Ft-tal csökkent, melyet a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések csökkenése okozott.

Az esedékes vevőkövetelések, a kapcsolt és egyéb követelések és a pénzeszközök együttes értéke, valamint az aktív időbeli elhatárolásokkal növelt forgóeszközök értéke csökkent a bázis évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek és halasztott bevételek nélküli passzív időbeli elhatárolások együttes összege ennél kisebb mértékben csökkent, ezért a likviditási gyorsráta, a forgóeszközök és forgótőke arányát szemléltető mutatók értékei csökkentek az előző évhez képest.

A vevők futamidejét szemléltető mutató javulását a lejárt esedékességű vevőállomány változatlansága mellett az egy napra jutó árbevétel növekedése okozza.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Adózás előtti eredmény	3 508	6 079
Korrektció: kapott osztalék	-35	-5 010
Korrigált adózás előtti eredmény	3 473	1 069
Elszámolt amortizáció és értékcsökkenés	1 015	1 173
Térítésmentes eszközátvétel és HFH után elszámolt amortizáció	-91	-62
Forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül	-204	4 261
Egyéb követelések értékvesztése és visszairása	-28	0
Tárgyi eszközök egyéb állományváltozása	2	0
Tárgyi eszköz értékvesztése	54	0
Készlet selejtezése, értékvesztése	13	13
Vevőkövetelés változása	156	-2 904
Vevő értékvesztés és visszairása	41	149
Céltartalék képzés és felhasználás különbsége	469	666
Szállítói kötelezettség változása	228	1 030
Passzív időbeli elhatárolás változása	-60	-1 051
Aktív időbeli elhatárolások változása	510	378
Kapcsolt és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	1 323	1 332
Fizetendő társasági adó, energiaellátók jövedelemadója	-1 711	-666
Befektetett eszközök értékesítéséből származó eredmény	-6	-6
Tárgyévben fizetett társasági adó, energiaellátók jövedelemadója	-2 025	-887
Tárgyévben fizetett osztalék, osztalékfelőleg	-8 500	-7 500
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-5 341	-3 005
Befektetett eszközök beszerzése	-626	-1 805
Befektetett eszközök értékesítéséből származó bevétel	88	18
Kapott osztalék	35	5010
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-503	3 223
Hitelfelvétel	0	265
Hosszú lejáratra adott kölcsönök törlesztése	2 600	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése	10	8
Cash-pool követelés / kötelezettség változása	3 294	142
Térítésmentes eszközátvétel	37	14
Hiteltörlesztés, visszafizetés	-51	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	5 890	429
NETTÓ VÁLTOZÁS A PÉNZESZKÖZBEN	46	647
Pénzeszközök állománya év elején	500	546
Pénzeszközök állománya év végén	546	1 193

A Társaság működési tevékenységből származó pénzeszköz állomány csökkenése 3 005 millió Ft. A fizetett osztalék, a tárgyévben fizetett és fizetendő társasági adó és energiaellátók jövedelemadója, a vevőkövetelés változás csökkentette, míg az adózás előtti eredmény, a kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói és egyéb kötelezettség az elszámolt amortizáció és értékcsökkenés, a forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül növelte a működési tevékenységből származó pénzeszköz-változást.

A befektetett eszközök beszerzésére fordított összeg növekedése mellett, a kapott osztalék hatására nőtt a befektetési tevékenységből származó pénzeszközök összege.

A Társaság 2017. évben tagja volt az anyavállalat által működtetett és a helyi cash-pool rendszernek is, melyben a tárgyévben leányvállalatával szemben hitelfelvevő, anyavállalatával szemben hitel felvevő és hitel nyújtó pozícióban volt.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Általános kiegészítések

A mérleg össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz.

2. Tételes kiegészítések

2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

2.1.1. Immateriális javak

Az alábbi táblázat összegzi az immateriális javakban bekövetkezett változásokat a 2016. és 2017. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban			
Bruttó érték	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	7 583	653	8 236
Beszerzés	299	2	301
Kivezetés, egyéb csökkenés	178	7	185
Záró egyenleg 2016. december 31.	7 704	648	8 352
Beszerzés	1 357	27	1 384
Kivezetések, egyéb csökkenések	110	5	115
Záró egyenleg 2017. december 31.	8 951	670	9 621

A Társaság 2017. évben 1 378 millió Ft értékben aktivált vagyoni értékű jogokat, amelynek jelentős részét licencek és szoftverek adják (üzgyviteli, SAP, ügyfélszolgálati, műszaki, PC irodai, adathálózati és egyéb licencek).

A bruttó érték tárgyévi 115 millió Ft-os csökkenése selejtezés miatt történt, melynek jelentős részét ügyfélszolgálati és géptermi licencek selejtezése adja.

Adatok millió Ft-ban

Halmazott amortizáció	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	6 304	644	6 948
Amortizáció	422	7	429
Kivezetések, egyéb csökkenések	133	7	140
Záró egyenleg 2016. december 31.	6 593	644	7 237
Amortizáció	671	6	677
Kivezetések, egyéb csökkenések	110	5	115
Záró egyenleg 2017. december 31.	7 154	645	7 799
Nettó érték 2016. december 31.	1 062	4	1 115
Nettó érték 2017. december 31.	1 797	25	1 822

A Társaság 2017. évben 677 millió Ft terv szerinti amortizációt számolt el az immateriális javak után.

Az alábbi táblázat bemutatja a tárgyévi amortizáció összegének fajtánkénti megoszlását:

Adatok millió Ft-ban

Az amortizáció fajtánkénti bemutatása	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
2016. év lineáris leírással elszámolt	422	7	429
2016. évi terv szerinti leírás	422	7	429
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás), kivezetett nettó értéke	45	0	45
2016. évi terven felüli értékcsökkenés	45	0	45
2017. év lineáris leírással elszámolt	671	6	677
2017. évi terv szerinti leírás	671	6	677
2017. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0

2.1.2. Tárgyi eszközök

Az alábbi táblázat összegzi a tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2016. és 2017. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	15 498	418	3 532	4	19 452
Beszerzés	0	0	0	325	325
Aktiválás	140	1	66	-207	0
Egyéb növekedés	38	0	0	-37	1
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	251	21	112	0	384
Záró egyenleg 2016. december 31.	15 425	398	3 486	85	19 394
Beszerzés	0	0	0	421	421
Aktiválás	187	10	215	-412	0
Átsorolás	1	-32	31	0	0
Egyéb növekedés	14	0	0	-14	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	36	53	432	0	521
Záró egyenleg 2017. december 31.	15 591	323	3 300	80	19 294

A tárgyévi tárgyi eszköz aktiválások összege 412 millió Ft, amelyből a közvilágítási hálózatok, berendezések és ingatlanok értéke 187 millió Ft, a számítástechnikai eszközök, hírközlési eszközök, egyéb irodai gépek és berendezések aktivált értéke 225 millió Ft.

A tárgyévi 521 millió Ft bruttó érték csökkenésből 502 millió Ft tárgyi eszköz selejtezés miatti csökkenés (jelentős részben számítástechnikai eszközök), 18 millió Ft tárgyi eszköz értékesítés (ingatlanok), 1 millió Ft egyéb csökkenés.

Adatok millió Ft-ban

Halmazott értékcsökkenés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	9 947	393	3 175	0	13 515
Értékcsökkenés	401	14	171	0	586
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	157	21	112	0	290
Záró egyenleg 2016. december 31.	10 191	386	3 234	0	13 811
Értékcsökkenés	324	10	162	0	496
- ebből előző évi helyesbítés	1	0	0	0	1
Átsorolás	1	-31	30	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	24	53	432	0	509
Záró egyenleg 2017. december 31.	10 492	312	2 994	0	13 798
Nettó érték 2016. december 31.	5 234	12	252	85	5 583
Nettó érték 2017. december 31.	5 099	11	306	80	5 496

A Társaság 2017. évben 496 millió Ft terv szerinti értékcsökkenést számolt el a tárgyi eszközök után.

Adatok millió Ft-ban

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
2016. év lineáris leírással elszámolt	401	14	153	0	568
Azonnali leírással elszámolt	0	0	18	0	18
2016. évi terv szerinti leírás	401	14	171	0	586
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke (egyéb)	94	0	0	0	94
2016. évi terven felüli értékcsökkenés	94	0	0	0	94
2017. év lineáris leírással elszámolt	324	10	137	0	471
ebből előző évi helyesbítés	1	0	0	0	1
Azonnali leírással elszámolt	0	0	25	0	25
2017. évi terv szerinti leírás	324	10	162	0	496
Átsorolás	1	-31	30	0	0
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke (egyéb)	13	0	0	0	13
2017. évi terven felüli értékcsökkenés	13	0	0	0	13

2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értékének adatait szemlélteti a következő táblázat:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték	Olajiszap fogó medence	Hulladéktároló és gyűjtő	Olajfogó műtárgy	Olajtároló	Transzformátor tároló	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	2	26	5	5	10	48
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	1	0	0	0	0	1
Záró egyenleg 2016. december 31.	1	26	5	5	10	47
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2017. december 31.	1	26	5	5	10	47

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenést, valamint ezen eszközök nettó értékét az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok millió Ft-ban

Halmazott értékcsökkenés	Olajiszap fogó medence	Hulladéktároló és gyűjtő	Olajfogó műtárgy	Olajtároló	Transzformátor tároló	Összesen
Nyitó egyenleg 2016. január 1.	1	6	1	1	4	13
Értékcsökkenés	0	1	1	0	0	2
Záró egyenleg 2016. december 31.	1	7	2	1	4	15
Értékcsökkenés	0	1	0	0	0	1
Záró egyenleg 2017. december 31.	1	8	2	1	4	16
Nettó érték 2016. december 31.	0	19	3	4	6	32
Nettó érték 2017. december 31.	0	18	3	4	6	31

A Társaság 2017. évben környezetvédelmi bírságot nem fizetett.



2.1.4. Értékben nyilván nem tartott eszközök ismertetése

Az egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök (szerszámok, munka- és védőruházat, stb.), valamint a 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök használatba vételkor teljes értékben költségként kerülnek elszámolásra, kivéve a számítástechnikai eszközöket. Biztosítva ezen eszközök tulajdonvédelmét, a Társaság a használatba vétel után érték nélküli, tételes mennyiségi nyilvántartást vezet.

2.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2.2.1. Részeselek

A Társaság 2016. és 2017. december 31-én meglevő részeselekeit a következő táblázat mutatja be:

Adatok millió Ft-ban

Leányvállalatok	Részeselek értéke		Vállalkozás jegyzett tőkéje		Tulajdoni hányad		Szavazati arány		Saját tőke		Adózott eredmény	
	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.
NKM Áramhálózati Kft. (6724 Szeged, Kossuth Lajos sugárút 64-66.)	107 081	107 081	104 266	104 266	100,0	100,0	100,0	100,0	130 819	130 425	4 969	4 575
DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. 2017. november 5-ig												
Kecskeméti TERMOSTAR Kft. (6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.) (i)	340	340	1 114	1 114	30,49	30,49	30,49	30,49	2 024		133	
Zánka Üdülő Egyesület (8400 Ajka, Kándó K. ltp. 20.) (ii)	5	5										
Összesen	107 426	107 426	105 380	105 380					132 843	130 425	5 102	4 575

- (i) Társult vállalkozás - Jelentős tulajdoni részeselek
(ii) Egyéb részeselek

A Társaság könyveiben kimutatott részeselek könyv szerinti értéke nem változott a tárgyévben.



2.2.2. Értékpapírok

A Társaság 2016 és 2017. december 31-én nem rendelkezik tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral.

2.2.3. Adott kölcsönök

A Társaság tartós kölcsön állománya a dolgozók részére nyújtott lakásépítési, lakásvásárlási és általános beruházási kölcsönből tevődik össze, melynek értéke 2017. december 31-én 32 millió Ft.

2.3. Készletek alakulása

A Társaság 2016. és 2017. december 31-én meglévő készleteit a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31
Alapanyag	472	400
Segédanyag	21	18
Egyéb anyag	26	32
Anyagok összesen	519	450
Készletek összesen	519	450

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

Megnevezés	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Kronologikus átlag millió Ft	442	506
Forgási mutató (fordulat/év)	7,5	8,2



Készletek értékvesztése

A Társaság 2017. évben a készletek után 12 millió Ft értékvesztést számolt el.

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Zárókészlet értékvesztés elszámolása előtt 2017.12.31.	Elszámolt értékvesztés	Zárókészlet 2017.12.31.
Anyagok	462	12	450
Összesen	462	12	450

Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékok ártalmatlanításának 2016. és 2017. évi mennyiségi és értékadatai:

Hulladék megnevezése	Ártalmatlanított mennyiség (t)		Ártalmatlanítási díj (millió Ft)	
	2016.	2017.	2016.	2017.
Fémhalogén lámpák	2,56	1,77	1	1
Szárazelemek	0,00	0,16	0	0
Irodatechnikai szalagok	0,01	0,01	0	0
Elektronikai hulladék	4,20	4,70	0	0
Olajos földkábel	0,20	0,00	0	0
Epoxi szigetelő	0,00	0,07	0	0
Összesen	6,97	6,71	1	1

A Társaság 2017. évben 1 millió Ft ártalmatlanítási díjat fizetett a közvilágítási lámpatestek környezetvédelmi termékdíjaként.



2.4. Követelések

A 2016. és 2017. december 31-én fennálló követelések:

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	7 652	10 407
ebből: lejárt esedékességű követelés (egyetemes)	2 776	2 650
lejárt esedékességű követelés (versenypiac)	742	759
lejárt esedékességű követelés (egyéb)	157	173
Ebből:		
- Villamosenergia-vevők (egyetemes)	2 650	3 330
- lakosság	2 411	3 079
- üzleti ügyfelek	239	251
- Villamosenergia-vevők (versenypiac)	4 600	6 501
- üzleti ügyfelek	4 597	6 498
- lakosság	3	3
- Egyéb vevők	402	576
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	10 365	2 137
ebből: lejárt esedékességű követelés	0	3
ebből: anyavállalattal szembeni követelés	10 165	1 084
leányvállalattal szembeni követelés	200	1 046
anyavállalat más leányvállalatával szembeni követelés	0	7
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések	0	10
Váltókövetelés	0	0
Egyéb követelések	869	1 302
ebből:		
Halasztott ÁFA	314	589
Energia tőzsdei elszámolással kapcsolatos követelés (KELER)	209	350
Energiaellátók jövedelemadója	80	272
Helyi adó	67	29
Társasági adó	156	17
Munkavállalókkal szembeni követelések	15	14
Költségvetési befizetési kötelezettség és teljesítése	6	0
Költségvetési kiutalási igények és teljesítése	5	5
Egyéb követelések	17	26
Összesen	18 886	13 856



A villamosenergia-értékesítésből származó követelések értéke a bázis évhez képest növekedett. A versenypiaci követelések értéke 1 901 millió Ft-tal, az egyetemes szolgáltatói villamosenergia-követelések értéke 680 millió Ft-tal növekedett. A növekedést mindkét engedélyes esetében az ügyfélkör bővülése és a nem esedékes követelések növekedése okozta.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket az anyavállalattal szembeni cash-pool és a leányvállalattal szembeni egyéb vevőkövetelések teszik ki.

A követelések értékvesztésének 2017. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok millió Ft-ban

Értékvesztés	Nyitó egyenleg 2017. január 1.	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Leírt követelés értékvesztésének kivezetése	Átadott követelések értékvesztése	Záró egyenleg 2017. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 668	454	-305	-124	-215	1 478
Ebből:						
- Villamosenergia- vevők	1 572	431	-296	-124	-215	1 368
- Egyéb vevők	96	23	-9	0	0	110
Egyéb követelések	18	0	0	0	0	18
Összesen	1 686	454	-305	-124	-215	1 496

A Társaság 2017. december 31-én meglévő 3 585 millió Ft értékű lejárt esedékességű vevőköveteléseire elszámolt értékvesztés 1 478 millió Ft.



2.5. Értékpapírok

A Társaság a forgóeszközök között a Normon-Tool Kft-ben lévő 1,1 %-os 1 millió Ft-os, 100%-ban értékvesztett részesedését tartja nyilván.

2.6. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege 2016. és 2017. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Adatok millió Ft-ban		
	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31
Folyószámlák	348	999
Elkülönített betétszámlák	198	194
Összesen	546	1 193

Az NKM Áramszolgáltató Zrt. 2017. december 31-én 1 193 millió Ft pénzeszköz állománnyal rendelkezett.

A Társaság 2017. január végéig tagja volt az EDF S.A. által működtetett cash-pool rendszernek.

Az NKM Nemzeti Közművek Zrt. NKM Csoport szintű cash-pool rendszerek felállítását tűzte ki célul. 2017. novemberben jött létre az első NKM csoportszintű cash-pool rendszer, ahol az NKM Nemzeti Közművek Zrt. a pool menedzser és leányvállalatai a pool tagok.

2.7. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai 2016. és 2017. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

Adatok millió Ft-ban		
	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31
Bevételek		
Villamosenergia-értékesítés (mérőben maradó energia)	3 632	3 356
Rendszerhasználati díjból származó árbevétel	1 383	1 142
Társaság csoporton belüli szolgáltatás	518	617
Közüvilágítási lámpatestek üzemeltetése, bővítése, hatékonysági díj	78	47
Egyéb	21	31
Bevételek összesen	5 632	5 193
Költségek		
Közüvilágítási lámpatestek üzemeltetése	108	73
Pénzügyi ráfordítás	0	66
Szoftverkövetés, karbantartás, jogosultság	29	52
Biztosítási díj	14	13
Egyéb	7	15
Költségek összesen	158	219
Halasztott ráfordítások		
Halasztott ráfordítások összesen	0	0
Összesen	5 790	5 412

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a ki nem számlázott villamosenergia-értékesítés 3 356 millió Ft összege és a rendszerhasználati díj árbevételeként elhatárolt 1 142 millió Ft-os összege.

A villamosenergia-értékesítés elhatárolása 276 millió Ft-tal csökkent, melyen belül az egyetemes szolgáltatói ügyfélkörhöz kapcsolódó elhatárolás összege 145 millió Ft-tal, a szabadpiaci ügyfélkörhöz kapcsolódó 131 millió Ft-tal csökkent. A rendszerhasználati díjból származó árbevétel miatti elhatárolás összege összesen 241 millió Ft-tal, melyen belül az egyetemes ügyfélkörnél 207 millió Ft-tal, a szabadpiaci ügyfélkörnél 34 millió Ft-tal csökkent.

Az egyetemes szolgáltatói villamosenergia- és rendszerhasználati díj elhatárolás csökkenését a mérőben maradó villamosenergia- és a rendszerhasználati díj alapjául szolgáló értékesített, de még ki nem számlázott mennyiség bázis évhez viszonyított mennyiségi csökkenése okozta.



A szabadpiaci engedélyes villamosenergia-elhatárolás csökkenésének oka, hogy az előző év decemberéhez képest 2017. év decemberében alacsonyabb volt az értékesített kiegyenlítő energia mennyisége és ára, melynek összege időbeli elhatárolásként el lett számolva. A rendszerhasználati díj elhatárolás az előző évben elhatárolt összeghez hasonló összegű.

2.8. Saját tőke változása

A Társaság saját tőke elemeiben történt 2017. évi változások:

Adatok millió Ft-ban					
	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
2016. december 31.	37 029	4 066	76 894	1 797	119 786
Adózott eredmény átvezetése	0	0	1 797	-1 797	0
Osztalék fizetés szabad eredménytartalék terhére	0	0	-7 500	0	-7 500
2017. évi eredmény	0	0	0	5 413	5 413
2017. december 31.	37 029	4 066	71 191	5 413	117 699

A Társaság 2017. évi adózott eredménye 5 413 millió Ft.



2.9. Céltartalék

A céltartalék 2017. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2016.12.31.	Képzés	Felhasználás	Tárgyév 2017.12.31.
Egyetemes szolgáltatási árrendelet kapcsolódó várható fizetési kötelezettség	880	547	39	1 388
Életút és törzsgárda jutalom	613	113	43	683
Várható kötelezettség	268	126	2	392
Munkaviszony megszűnéssel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	65	0	39	26
Jóléti keretmaradvány	3	6	3	6
Várható kötelezettségekre összesen	1 829	792	126	2 495
Jövőbeni költségekre összesen	0	0	0	0
Egyéb céltartalék összesen	0	0	0	0
Céltartalék összesen	1 829	792	126	2 495

A képzett céltartalék jelentős részét teszi ki az egyetemes szolgáltatási árrendelet
kapcsolódó várható fizetési kötelezettség fedezetére képzett céltartalék, amelynek összege
2017. december 31-én 1 388 millió Ft.

A képzett céltartalék másik jelentős részét az „Életút és törzsgárda jutalom” kollektív
szerződésben meghatározott, aktuáriusi számítással alátámasztott jövőbeni fizetési és
egyéb várható kötelezettségek értéke teszi ki.

A képzett céltartalék további jelentős részét teszi ki a Társaság jövőben várható fizetési
kötelezettségeire képzett céltartalék, amelynek összege 2017. december 31-én 392 millió Ft.



2.10. Kötelezettségek

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

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei 2016. és 2017. december 31-én nem voltak.

Rövid lejáratú hitelek

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	2017.12.31-én	Lejárat
EURO folyószámlahitel	266	folyamatos
Összesen	266	
Rövid lej. kölcsönök összesen	266	

A Társaságnak 2017. december 31-én 266 millió Ft folyószámlahitel-tartozása volt.



2.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 2016. és 2017. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

Adatok millió Ft-ban		
	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	1	266
Vevőktől kapott előlegek	14	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	3 056	4 086
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 471	1 249
Ebből:		
anyavállalattal szembeni kötelezettség	2 285	852
leányvállalattal szembeni kötelezettség	2 186	391
anyavállalat más leányvállalatával szembeni kötelezettség	0	6
Rövid lejáratú kötelezettség jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1	1
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 374	3 617
Halasztott ÁFA	994	1 161
Fogyasztóktól kapott előlegek	854	860
ÁFA	907	556
Átviteli rendszerirányítóval szembeni kötelezettség	98	517
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	106	137
Társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség	118	89
Konszignációs készletekből fakadó kötelezettség	54	70
Jövedéki adó* (esedékes)	56	62
Halasztott jövedéki adó*	49	41
Személyi jövedelemadó	44	39
Költségvetési befizetési kötelezettségek	23	21
Nyugdíj-, önszegélyező- és egészségpénztári befizetés és teljesítése	21	0
Egyéb	50	64
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	10 917	9 219

*2016. december 31-én energiaadó, 2017. január 1-től törvényi változás miatt jövedéki adó megnevezéssel



A tárgyévi kötelezettségek összes értéke 1 698 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségeken belül 1 433 millió Ft-tal csökkent az anyavállalattal szembeni kötelezettségek értéke, melyből 1 610 millió Ft anyavállalattal szembeni cash-pool kötelezettség csökkenés, 177 millió Ft anyavállalattal szembeni nem esedékes szállítói kötelezettség növekedés. A leányvállalatokkal szembeni kötelezettségek értéke 1 795 millió Ft-tal csökkent, melyből 1 828 millió Ft az NKM Áramhálózati Kft-vel szembeni cash-pool kötelezettség csökkenés, 33 millió Ft szállítói kötelezettség növekedés.

A szállítói kötelezettségek 1 030 millió Ft-tal nőttek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedésében a halasztott ÁFA miatti kötelezettség és az átviteli rendszerirányítóval szembeni kötelezettség növekedése a legjelentősebb.



2.11. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolásai 2016. és 2017. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

Adatok millió Ft-ban		
	Előző év 2016.12.31	Tárgy év 2017.12.31
Bevételek		
Villamosenergia-értékesítés árbevétel elhatárolás	99	27
Rendszerhasználati díjból származó árbevétel elhatárolása	99	39
Egyéb bevételek elhatárolása	8	4
Bevételek összesen	206	70
Költségek, ráfordítások		
Villamosenergia-beszerezés	2 978	2 478
Hálózati engedélyesnek fizetett rendszerhasználati díjak	2 820	2 819
Személyi jellegű ráfordítás és járuléka	377	331
Nem számlázott szolgáltatások	681	246
Társaságcsoporton belüli szolgáltatás	5	106
Közüvilágítás elosztási díj	30	0
Egyéb	19	18
Költségek, ráfordítások összesen	6 910	5 998
Halasztott bevételek		
Tértítés nélkül átvett eszközök	199	181
Hálózatfejlesztési hozzájárulás	57	24
Egyéb halasztott bevételek	1	1
Halasztott bevételek összesen	257	206
Összesen	7 373	6 274

A passzív időbeli elhatárolások értéke 1 099 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Az elhatárolások legjelentősebb tételei a villamosenergia-beszerezés költségeire és a hálózati engedélyesnek fizetett rendszerhasználati díjakra elhatárolt összegek.

A villamosenergia-beszerezésre elhatárolt összeg 500 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. Az egyetemes szolgáltatói villamosenergia-elhatárolás csökkenését a mennyiségi eltérés beszerzés csökkenése okozta. A szabadpiaci engedélyes villamosenergia-elhatárolás csökkenésének egyik oka, hogy az előző év decemberéhez képest 2017. év decemberében alacsonyabb volt az értékesített kiegyenlítő energia ára. Másik oka, hogy bár a tárgyévben értékesített mennyiség magasabb, mint a bázis évben értékesített, de több számla érkezett be és került lekönyvelésre, ezért kevesebb időbeli elhatárolás került elszámolásra. A rendszerhasználati díjakra elhatárolt összeg az előző évben elhatárolt összeghez hasonló értékű.

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1. Általános kiegészítések

Az eredménykimutatás össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz.

2. Tételes kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi körönkénti megbontásban:

Adatok millió Ft-ban

Tevékenységi kör megnevezése	Előző év 2016.	Összetétel (%)	Tárgyév 2017.	Összetétel (%)
Villamosenergia-értékesítés	57 038	59,8	58 741	58,2
Rendszerhasználati díjak villamos energia	27 343	28,6	29 534	29,3
Gazdasági szolgáltatás	5 267	5,5	6 089	6,0
Anyageladás	3 525	3,7	4 438	4,4
Jövedéki adó*	636	0,7	736	0,7
Közüvilágítás üzemeltetés	1 267	1,3	980	1,0
Közvetített szolgáltatás	78	0,1	117	0,1
Egyéb	305	0,3	347	0,3
Értékesítés nettó árbevétele	95 459	100,0	100 982	100,0

*2016. december 31-ig energiaadó, 2017. január 1-jétől törvényi változás miatt jövedéki adó megnevezéssel

Az értékesítés nettó árbevétele 2017. évben 5,8%-kal nőtt.

A villamosenergia-értékesítés árbevétele 3 %-kal haladta meg tárgyidőszakban a bázis időszakot, melynek hátterében az ügyfeleknek értékesített villamosenergia-mennyiségének növekedése áll.

A rendszerhasználati díjak árbevétele 8 %-kal magasabb, mint 2016. évben.

Az jövedéki adóból származó bevétel a villamosenergia-értékesítés alakulásának megfelelően nőtt.

A gazdasági szolgáltatás árbevétele 15,6 %-os növekedést mutat a bázis évhez képest a költségek alakulásának megfelelően

Az anyageladás árbevétele 2017. évben 25,9 %-kal nőtt. Ennek döntően az az oka, hogy tárgyévben csoportszinten megemelkedtek a megvalósított beruházások, melyekhez a Társaság anyagot biztosított.

A közvilágítás üzemeltetés árbevételének 2017. évi csökkenése elsősorban a közvilágítási üzemeltetési szerződések kifutásával magyarázható.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek:

	Adatok millió Ft-ban					
	Értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevételek	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Anyavállalattal szemben	0	35	0	0	28	0
Leányvállalattal szemben	15 725	16 154	1	0	66	4 977
Anyavállalat más leányvállalatával szemben	0	7	0	0	0	0
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben összesen</i>	<i>15 725</i>	<i>16 196</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>94</i>	<i>4 977</i>
Társult vállalkozással szemben (jelentős tulajdoni részesedés)	59	68	0	0	35	41
Egyéb	79 675	84 718	1 763	1 058	249	274
Összesen	95 459	100 982	1 764	1 058	378	5 292

2017. évben az értékesítés nettó árbevételének 16,0%-a vállalatcsoporton belüli bevétel, amely főként az üzleti és támogató szolgáltatások igénybevételével, anyageladással és villamosenergia-értékesítéssel kapcsolatban merült fel.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni pénzügyi bevételekből 4 969 millió Ft leányvállalattól kapott osztalék, 41 millió Ft jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozástól kapott osztalék, 8 millió Ft leányvállalattól származó cash-pool kamat.

Kapcsolt felek közötti ügyletek

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

Export értékesítés nettó árbevétele:

Az export értékesítés nettó árbevétele az Európai Unión belüli, valamint más Európai Unión kívüli országok szerinti bontásban:

Adatok millió Ft-ban				
Termék export:				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2016.	Összetétel (%)	Tárgyév 2017.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Luxemburg	556	36,6	688	76,9
Szlovénia	20	1,3	63	7,0
Csehország	847	55,8	53	5,9
Dánia	11	0,7	16	1,8
Bulgária	0	0,0	1	0,1
Ausztria	1	0,1	0	0,0
Egyesült Királyság	26	1,7	0	0,0
<i>Európai Unión belül összesen:</i>	1 461	96,2	821	91,7
<i>Európai Unión kívül:</i>				
Svájc	5	0,3	10	1,1
<i>Európai Unión kívül összesen:</i>	5	0,3	10	1,1
Termék export ért. nettó árbevétele	1 466	96,5	831	92,8
Szolgáltatás export:				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2016.	Összetétel (%)	Tárgyév 2017.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Írország	53	3,5	64	7,2
<i>Európai Unión belül összesen:</i>	53	3,5	64	7,2
<i>Európai Unión kívül:</i>				
<i>Európai Unión kívül összesen:</i>	0	0,0	0	0,0
Szolgáltatás export ért. nettó árbevétele	53	3,5	64	7,2
Export értékesítés összesen:	1 519	100,0	895	100,0

Termék export tevékenység árbevételeként a külföldi székhelyű partnereknek történő villamosenergia-értékesítés jelenik meg.

A Társaság szolgáltatás exportként jeleníti meg könyveiben egy külföldi székhelyű biztosítóval kötött ügynöki megállapodás értelmében kiszámlázott jutalékot.

2.2. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításait a következő táblázat szemlélteti a 2016. és 2017. évre:

Adatok millió Ft-ban				
Anyagjellegű ráfordítások	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Eltérés az előző évtől	Index %
Anyagköltség	240	252	12	105,0
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 005	4 006	1 001	133,3
ebből:				
anyavállalat által nyújtott támogató szolgáltatás	576	1 626	1 050	282,3
javítás, karbantartás	341	491	150	144,0
posta, telefon, hírközlés költségei	448	447	-1	99,8
alvállalkozói teljesítmények	318	341	23	107,2
munkaerő kölcsönzés	110	162	52	147,3
egyéb kereskedelmi tevékenység	133	152	19	114,3
nyomdai szolgáltatás, szakkönyv, hírlap	85	123	38	144,7
vagyonvédelem, portaszolgálat	86	111	25	129,1
bérleti díjak	68	74	6	108,8
szakértői díjak	273	68	-205	24,9
köztisztaság, takarítás	55	67	12	121,8
hirdetés, reklám, piackutatás	114	51	-63	44,7
egyéb	398	293	-105	73,6
Egyéb szolgáltatások értéke	703	776	73	110,4
Eladott áruk beszerzési értéke	53 930	57 665	3 735	106,9
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 618	29 710	2 092	107,6
Anyagjellegű ráfordítások	85 496	92 409	6 913	108,1

Az anyagjellegű ráfordítások között a legjelentősebb tétel a villamosenergia-értékesítéshez kapcsolódó beszerzési költség, amely az eladott áruk beszerzési értéke soron jelenik meg.

Az igénybevett szolgáltatások értéke között jelentős tétel az anyavállalat által nyújtott támogató szolgáltatások értéke, mely üzletviteli tanácsadást, menedzsment díjat és brand használati díjat tartalmaz.

2.3. Könyvvizsgálói díjak

Kimutatás a könyvvizsgáló által felszámított díjakról:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj	12	12
Tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért felszámított díj	13	0
Adótanácsadói szolgáltatásért felszámított díjak	0	2
Összesen:	25	14

2.4. Import beszerzés

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

Termék import:	Adatok millió Ft-ban				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2016.	Összetétel (%)	Tárgyév 2017.	Összetétel (%)	Index (%)
Európai Unión belül:					
Egyesült Királyság	23 765	74,7	23 166	83,3	97,5
Csehország	4 199	13,2	2 412	8,7	57,4
Szlovénia	356	1,1	722	2,6	202,8
Horvátország	119	0,4	191	0,7	160,5
Dánia	72	0,2	102	0,4	141,7
Portugália	58	0,2	59	0,2	101,7
Lengyelország	476	1,5	49	0,2	10,3
Bulgária	0	0,0	37	0,1	-
Németország	70	0,2	31	0,1	44,3
Ausztria	13	0,1	13	0,1	100,0
Románia	135	0,4	9	0,0	6,7
Luxemburg	1 280	4,0	0	0,0	0,0
Európai Unión belül összesen:	30 543	96,0	26 791	96,4	87,7
Európai Unión kívül:					
Svájc	176	0,6	386	1,4	219,3
Európai Unión kívül összesen:	176	0,6	386	1,4	219,3
Termék import összesen	30 719	96,6	27 177	97,8	88,5

Szolgáltatás import:				Adatok millió Ft-ban	
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2016.	Összetétel (%)	Tárgyév 2017.	Összetétel (%)	Index (%)
<i>Európai Unión belül:</i>					
Franciaország	1 081	3,4	589	2,1	54,5
Egyesült Királyság	12	0,0	19	0,1	158,3
Lengyelország	0	0,0	3	0,0	-
Hollandia	1	0,0	1	0,0	100,0
Románia	1	0,0	1	0,0	100,0
Ausztria	12	0,0	0	0,0	0,0
<i>Európai Unión belül összesen:</i>	1 107	3,4	613	2,2	55,4
<i>Európai Unión kívül:</i>					
<i>Európai Unión kívül összesen:</i>	0	0,0	0	0,0	-
Szolgáltatás import:	1 107	3,4	613	2,2	55,4
Import beszerzés összesen:	31 826	100,0	27 790	100,0	87,3

Az import beszerzések legjelentősebb tétele (23 166 millió Ft) villamosenergia-beszerzéshez kapcsolódik.

2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaságnak 2016. és 2017. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége

2016. és 2017. évben az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonkénti bontásban az alábbi (fő):

	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Fizikai	34	33
Szellemi	423	439
Összesen	457	472

Az NKM Áramszolgáltató Zrt. átlagos állományi létszáma 2017. évben 472 fő volt. A Társaságnál a teljes munkaidőben foglalkoztatottak aránya 98,6 % volt.



A 2016. és 2017. évi személyi jellegű ráfordítások adatait a következő táblázat tartalmazza állománycsoportonkénti bontásban:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban					
	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Bérráulékok	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Fizikai	135	149	32	41	44	42
Szellemi	2 152	2 518	555	629	706	701
Állományba nem tartozó	65	79	7	3	19	18
Összesen	2 352	2 746	594	673	769	761

A 2017. évi bérköltség 2 746 millió Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 673 millió Ft, a bérráulékok összege 761 millió Ft.

2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Követelések visszaírt értékvesztése	446	305
Bírság, kötbér, késedelmi kamat címén kapott összeg	319	256
Felszólítási díj	224	220
Céltartalék felhasználása	517	126
Forrásátvétel és térítés nélkül átvett eszközök után elszámolt amortizáció	91	66
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	88	19
Hitelező által elengedett, elévült kötelezettség	21	18
Különféle egyéb bevételek	58	48
Egyéb bevételek összesen	1 764	1 058
Céltartalék képzés	986	792
Jövedéki adó	635	736
Önkormányzatokkal elszámolt adók	469	510
Elszámolt értékvesztés	527	467
Közmű vezetékek adója	179	179
Költségvetéssel szemben elszámolt adók és díjak	80	74
Alapítvány részére történő pénzeszköz átadás	41	53
Egyéb célra történő pénzeszköz átadás	303	39
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének költségei	82	12
Káreseményekkel kapcsolatos költségek	4	11
Különféle egyéb ráfordítások	32	18
Egyéb ráfordítások összesen	3 338	2 891

*2016. december 31-ig energiaadó, 2017. január 1-jétől törvényi változás miatt jövedéki adó megnevezéssel

Az egyéb bevételek között a követelések visszaírt értékvesztése, a bírság, kötbér, késedelmi kamat címén kapott összeg és a céltartalék felhasználása, a ráfordítások között a céltartalék képzés, a fizetett jövedéki adó, az elszámolt értékvesztés és az önkormányzatokkal elszámolt adók a legjelentősebb tételek.

2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a következő táblázat részletezi:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.
Kapott osztalék, részesedés	35	5 010
Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	97	9
Lezárt fedezeti ügyletek nyeresége	30	19
Pénzügyi műveletek árfolyamnyeresége	216	254
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	378	5 292
Fizetett kamatok és kamat jellegű kifizetések	8	25
Lezárt fedezeti ügyletek vesztesége	115	134
Pénzügyi műveletek árfolyamvesztesége	204	452
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	208	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	535	611
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	-157	4 681

A pénzügyi műveletek legjelentősebb tétele a kapott osztalék, amely 5 010 millió Ft a tárgyévben.

A lezárt fedezeti ügyletekből származó pénzügyi eredmény 115 millió Ft veszteség.

2.9. Környezetvédelmi költségek

A 2016. és 2017. évben felmerült környezetvédelmi költségeket a következő táblázat tartalmazza:

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek költségnemenként	Adatok millió Ft-ban		
	Előző év 2016.	Tárgyév 2017.	Eltérés az előző évtől
Anyagjellegű ráfordítások	3	3	0
Egyéb ráfordítások	2	0	-2
Összesen	5	3	-2

A Társaság 2017. évben 3 millió Ft-ot számolt el környezetvédelmi költségként.

2.10. Kapott támogatás

A Társaság támogatási program keretében 2016. és 2017. évben végleges jelleggel nem részesült támogatásban.



2.11. Az NKM Társaságcsoponton belüli tranzakciók

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2016. Leányvállalat	Tárgyév 2017. Anyavállalat	Tárgyév 2017. Leányvállalat	Tárgyév 2017. Anyavállalat más leányvállalatai
Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	109	0	96	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Készletek	0	0	0	0
Követelések	200	1 084	1 046	7
Aktív időbeli elhatárolások	1 453	18	1 229	3
Kötelezettségek	2 186	852	391	6
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 186	852	391	6
Passzív időbeli elhatárolások	2 857	71	2 724	25
Értékesítés nettó árbevétele	15 725	35	16 154	7
Anyagjellegű ráfordítások	28 693	1 596	30 505	25
Anyagköltség	0	0	0	11
Igénybevett szolgáltatások	355	1 596	316	12
Egyéb szolgáltatások	0	0	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	2 524	0	2 767	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 814	0	27 422	2
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	17
Egyéb eredmény	-1	0	0	0
Egyéb bevétel	1	0	0	0
Egyéb ráfordítás	2	0	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	-143	-1	4 977	0
Pénzügyi műveletek bevételei	66	0	4 977	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	209	1	0	0

A Társaságcsoponton belüli értékesítés nettó árbevételének jelentős része az NKM Áramhálózati Kft.-től származó hálózati veszteség, mennyiségi eltérés, kiegyenlítő energia, valamint közvilágítási elosztói díjak.

Az NKM Áramhálózati Kft. készletgazdálkodását a Társaság fogja össze, így a leányvállalata felé történő anyagértékesítés árbevétele is megjelenik a Csoporton belüli értékesítés nettó árbevételei között.

A Társaság leányvállalata, anyavállalata és anyavállalatának más leányvállalatai részére támogató szolgáltatásokat nyújt.

Az NKM Áramhálózati Kft. közvilágítási lámpatestek és hálózatok karbantartását és üzemeltetését végzi a Társaság számára.

A Társaság anyavállalata az NKM Áramszolgáltató Zrt. részére támogató szolgáltatásokat nyújt (üzletviteli tanácsadás).

2.12. Mentésített anyavállalat

A következő táblázat bemutatja a mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásának Számviteli törvény által előírt tételeit:

Megnevezés	Mentésített anyavállalat NKM Áramszolgáltató Zrt.		Kapcsolt vállalkozás (leányvállalat) NKM Áramhálózati Kft.	
	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31
<i>Befektetett eszközök (millió Ft)</i>	114 164	114 776	148 040	151 592
Immateriális javak	1 115	1 822	1 519	1 363
Tárgyi eszközök	5 583	5 496	146 477	150 196
Befektetett pénzügyi eszközök	107 466	107 458	44	33
<i>Saját tőke (millió Ft)</i>	119 786	117 699	130 819	130 425
<i>Értékesítés nettó árbevétele (millió Ft)</i>	95 459	100 982	47 902	49 372
<i>Adózott eredmény (millió Ft)</i>	1 797	5 413	4 969	4 575
<i>Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)</i>	457	472	638	640

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Számviteli szétválasztás

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (VET), a földgázellátásról szóló 2008. évi XL. törvény (GET), illetve a kapcsolódó rendeletek, valamint a MEKH 1/2002 számú irányelve előírja mind a mérleg, mind az eredménykimutatás vonatkozásában a számviteli szétválasztást.

A számviteli szétválasztásnál alkalmazott főbb elvek:

1. A számviteli szétválasztás az eredménykimutatás üzemi tevékenység eredmény szintjéig - az egyéb bevétel és egyéb ráfordítás kivételével - az SAP CO rendszerében lezajló tranzakciós szétválasztással valósul meg. Az egyéb- és a pénzügyi tételek felosztása Excel táblában történik. A Társaság a Belső ügyfélrendszer keretén belül nyújtott szolgáltatásokat is figyelembe veszi az engedélyesenkénti eredmény bemutatásakor.
2. Az NKM Áramszolgáltató Zrt. tevékenységét öt fő csoportra osztotta: (MEKH irányelv II.9.)
 - Egyetemes szolgáltatói engedélyes főtevékenység,
 - Villamosenergia-kereskedői engedélyes főtevékenység,
 - Földgáz-kereskedői engedélyes főtevékenység
 - Közvilágítási üzemeltetési engedélyes főtevékenység
 - Egyéb főtevékenység.

MEKH 1/2002. számú irányelve alapján történik a főtevékenységek szétválasztása, vagyis a bruttó elszámolás elvét követve, mintha megvalósult volna a jogi szétválasztás. Az ebből adódó halmozódások ezután kiszűrésre kerülnek az egyéb tevékenységgel szemben.

2017. évben a mérleg szétválasztása során az előző évben is alkalmazott szétválasztási alapelveket alkalmazta a Társaság.

A Társaság az egyetemes szolgáltatói engedélyesi tevékenységét a MEKH 71/2008. számú, a villamosenergia-kereskedelmi tevékenységét a MEKH 75/2008. számú, a földgáz-kereskedelmi tevékenységét a MEKH 50/2011. számú, a közvilágítási üzemeltetési tevékenységét a MEKH 1983/2013. számú határozatában kapott működési engedély alapján végzi. Az NKM Áramszolgáltató Zrt. ötödik főtevékenységéhez a Társaságcsoport egészét támogató szolgáltatások tartoznak (ügyfélszolgálati, kommunikációs, biztonságtechnikai, informatikai, logisztikai, pénzügyi, humánpolitikai, valamint kereskedelmi szolgáltatások).

Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31						Tárgyév 2017.12.31					
	Egyete- mes szolgá- latói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engedé- lyes	Földgáz keres- kedői engedé- lyes	Közüvilá- gítási üzemel- tetési engedé- lyes	Egyéb tevé- kenység	Előző év össze- sen	Egyete- mes szolgá- latói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engedé- lyes	Földgáz keres- kedői engedé- lyes	Közüvilá- gítási üzemel- tetési engedé- lyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév össze- sen
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0	0	114 164	114 164	0	0	0	0	114 776	114 776
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	1 115	1 115	0	0	0	0	1 822	1 822
I/3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	1 111	1 111	0	0	0	0	1 797	1 797
I/4. Szellemi termékek	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	25	25
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	5 583	5 583	0	0	0	0	5 496	5 496
II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	5 234	5 234	0	0	0	0	5 099	5 099
II/2. Műszaki berende- zések, gépek, járművek	0	0	0	0	12	12	0	0	0	0	11	11
II/3. Egyéb berende- zések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	252	252	0	0	0	0	306	306
II/5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	85	85	0	0	0	0	80	80
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	107 466	107 466	0	0	0	0	107 458	107 458
III/1. Tartós részesé- dés kapcsolt vállalko- zásban	0	0	0	0	107 081	107 081	0	0	0	0	107 081	107 081
III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	340	340	0	0	0	0	340	340
III/5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	5	5
III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	40	40	0	0	0	0	32	32
B. FORGÓESZKÖZÖK	2 933	5 932	26	277	10 783	19 951	3 626	7 471	26	29	4 347	15 499
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	519	519	0	0	0	0	450	450
I/1. Anyagok	0	0	0	0	519	519	0	0	0	0	450	450
II. KÖVETELÉSEK	2 933	5 767	26	277	9 883	18 886	3 626	7 284	25	29	2 892	13 856
II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 650	4 600	25	87	290	7 652	3 330	6 501	25	29	522	10 407
II/2. Követelések kap- csolt vállalkozással szemben	0	726	0	185	9 454	10 365	0	0	0	0	2 137	2 137
II/3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben	0	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	10
II/5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II/6. Egyéb követelések	283	441	1	5	139	869	296	773	0	0	233	1 302
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	165	0	0	381	546	0	187	1	0	1 005	1 193
IV/2. Bankbetétek	0	165	0	0	381	546	0	187	1	0	1 005	1 193
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 782	3 242	12	38	716	5 790	1 431	3 142	14	38	787	5 412
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 782	3 242	11	38	559	5 632	1 431	3 076	12	38	636	5 193
Költségek, ráfordítá- sok aktív időbeli elha- tárolása	0	0	1	0	157	158	0	66	2	0	151	219
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 715	9 174	38	315	125 663	139 905	5 057	10 613	40	67	119 910	135 687

NKM ÁRAMSZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2017. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31						Tárgyév 2017.12.31					
	Egyete- mes szolgá- latói enge- délyes	Villa- mos- energia- keres- kedői enge- délyes	Földgáz keres- kedői enge- délyes	Közvi- lágítási üze- mel- tetési enged- élyes	Egyéb tevé- keny- ség	Előző év össze- sen	Egye- temes szol- gá- latói enge- délyes	Villa- mos- energia- keres- kedői engedé- lyes	Föld- gáz keres- kedői enge- délyes	Közvi- lágítá- si üze- mel- tetési enge- délyes	Egyéb tevé- keny- ség	Tárgy- év össze- sen
D. SAJÁT TŐKE	-5 728	7 722	-250	373	117 669	117 989	-9 580	10 972	-282	360	116 229	117 699
I. JEGYZETT TŐKE	0	0	0	0	37 029	37 029	0	0	0	0	37 029	37 029
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	4 066	4 066	0	0	0	0	4 066	4 066
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3 685	4 917	-216	189	75 689	76 894	-5 730	6 997	-252	189	69 987	71 191
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 043	2 805	-34	184	885	1 797	-3 850	3 975	-30	171	5 147	5 413
E. CÉLTARTALÉKOK	884	264	0	0	681	1 829	1 514	264	0	0	717	2 495
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	884	264	0	0	681	1 829	1 514	264	0	0	717	2 495
F. KÖTELEZETTSÉGEK	5 323	4 319	56	25	1 194	10 917	5 724	5 954	49	41	-2 549	9 219
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 323	4 319	56	25	1 194	10 917	5 724	5 954	49	41	-2 549	9 219
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	1	0	0	1	0	266	0	0	0	266
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	14	14	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 135	413	3	0	1 505	3 056	1 307	825	0	0	1 954	4 086
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 135	2 816	49	20	-549	4 471	2 583	3 222	47	38	-4 641	1 249
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 053	1 090	3	5	223	3 374	1 834	1 641	2	3	137	3 617
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 341	3 677	18	1	1 336	7 373	2 257	3 113	18	1	885	6 274
1. Bevételek, passzív időbeli elhatárolása	0	199	2	1	4	206	0	64	4	1	1	70
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 341	3 478	16	0	1 075	6 910	2 257	3 049	14	0	678	5 998
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0	257	257	0	0	0	0	206	206
Szétválasztási különbözet	1 895	-6 808	214	-84	4 783	0	5 142	-9 690	255	-335	4 628	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 715	9 174	38	315	125 663	139 905	5 057	10 613	40	67	119 910	135 687

A jövedelmezőség alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2016.						Tárgyév 2017.					
	Egyete- mes szolgál- tatói engede- lyes	Villa- mos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői engede- lyes	Közüla- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- keny- ség	Előző év össze- sen	Egyete- mes szolgál- tatói engede- lyes	Villa- mos- energia- keres- kedői engede- lyes	Föld- gáz keres- kedői engede- lyes	Közüla- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- keny- ség	Tárgy- év össze- sen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	45 793	45 252	148	504	2 243	93 940	47 071	49 519	133	516	2 848	100 087
Export értékesítés nettó árbevétele	53	1 465	0	0	1	1 519	64	831	0	0	0	895
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	45 846	46 717	148	504	2 244	95 459	47 135	50 350	133	516	2 848	100 982
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	11	11
AKTÍVÁLT SAJÁT TELJE- SÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	11	11
EGYÉB BEVÉTELEK	716	211	0	39	798	1 764	693	173	0	7	185	1 058
Ebből: visszaírt értékvesztés	283	80	0	39	44	446	226	70	0	7	2	305
Anyagköltség	0	0	0	0	240	240	2	0	0	0	250	252
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 144	1 101	39	324	-603	3 005	2 435	1 161	35	328	47	4 006
Egyéb szolgáltatások értéke	0	10	0	0	693	703	33	48	1	1	693	776
Eladott áruk beszerzési értéke	23 883	34 091	96	0	-4 140	53 930	25 622	36 143	99	0	-4 199	57 665
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 993	6 413	38	0	174	27 618	22 267	7 328	18	0	97	29 710
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	47 020	41 615	173	324	-3 636	85 496	50 359	44 680	153	329	-3 112	92 409
Béreköltség	0	0	0	0	2 352	2 352	0	0	0	0	2 746	2 746
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6	22	0	0	566	594	6	25	0	0	642	673
Bérfizetések	2	5	0	0	762	769	3	5	0	0	753	761
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	8	27	0	0	3 680	3 715	9	30	0	0	4 141	4 180
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0	0	1 015	1 015	0	0	0	0	1 173	1 173
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 542	766	9	19	1 002	3 338	1 288	905	10	19	669	2 891
Ebből: értékvesztés	384	56	0	12	75	527	338	92	0	12	25	467
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 008	4 520	-34	200	987	3 665	-3 828	4 908	-30	175	173	1 398
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	35	35	0	0	0	0	5 010	5 010
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	35	35	0	0	0	0	4 969	4 969
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	97	97	0	0	0	0	9	9
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	94	94	0	0	0	0	8	8
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	245	1	0	0	246	0	273	0	0	0	273
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	245	1	0	132	378	0	273	0	0	5 019	5 292
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	35	17	1	1	-46	8	22	32	0	1	-30	25
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	4	2	0	0	-5	1	1	1	0	0	-1	1
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	319	0	0	208	527	0	586	0	0	0	586
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	35	336	1	1	162	535	22	618	0	1	-30	611
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-35	-91	0	-1	-30	-157	-22	-345	0	-1	5 049	4 681
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 043	4 429	-34	199	957	3 508	-3 850	4 563	-30	174	5 222	6 079
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	1 624	0	15	72	1 711	0	588	0	3	75	666
ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 043	2 805	-34	184	885	1 797	-3 850	3 975	-30	171	5 147	5 413



Az NKM Áramszolgáltató Zrt. villamosenergia-kereskedelmi és egyetemes szolgáltatói engedélyes egy mérlegkörhöz tartozik a MAVIR rendszerirányítóval való elszámolások tekintetében, a mérlegkör felelőse 2017. szeptember 30-ig az NKM Áramszolgáltató Zrt., 2017. október 1-jétől az MVM Partner Zrt.

2017. évben az NKM Áramszolgáltató Zrt. üzemi eredménye 1 398 millió Ft volt, 2 267 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a 2016. éves eredmény. Ezen belül az egyetemes szolgáltatás üzemi eredménye -3 828 millió Ft, ami 1 820 millió Ft-tal alacsonyabb, a villamosenergia-kereskedelmi engedélyes üzemi eredménye 4 908 millió Ft, ami 388 millió Ft-tal magasabb, a földgáz-kereskedelmi engedélyes üzemi eredménye -30 millió Ft, ami 4 millió Ft-tal magasabb, míg az egyéb tevékenységé 173 millió Ft volt, ami 814 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis időszakban. A közvilágítási üzemeltetési engedélyes üzemi eredménye 2017. évben 175 millió Ft, ami 25 millió Ft-tal alacsonyabb a bázis időszakhoz képest.

A tárgyévben az egyetemes szolgáltató árbevétele, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint a közvetített szolgáltatások értéke is magasabb, mint a bázis évben.

- Az egyetemes szolgáltatás körében vételező ügyfelek fogyasztása a tárgyévben nőtt a bázishoz képest.
- Az árbevétel növekedéséhez hozzájárult az engedély országos kiterjesztése is, ami az év utolsó hónapjaira már érzékelhető árbevétel növekedést eredményezett.
- Az értékesítési átlagár csökkent, a villamos energia beszerzési átlagára nőtt az előző időszakhoz képest. Az árváltozásokat a bázishoz képest beszerzési oldalon a vásárlási termékegységárak változása vezérelte, értékesítési oldalon a szabályozott tarifa változása okozta.

A villamosenergia-kereskedelmi engedélyes árbevétele, az eladott áruk beszerzési értéke, valamint a közvetített szolgáltatások értéke magasabb, mint az előző évben volt.

- A villamosenergia-értékesítés árbevétele meghaladta a bázis időszakit, melynek oka, hogy a tárgyidőszakban az előző évhez képest a Társaság növelte versenypiaci ügyfélportfólióját.

Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege -1 833 millió Ft, ami 259 millió Ft-tal kedvezőtlenebb az előző évhez képest. Ezen belül az egyetemes szolgáltató esetében – 595 millió Ft, a villamosenergia-kereskedelmi engedélyes esetében -732 millió Ft, a földgáz-kereskedelmi engedélyes esetében -10 millió Ft, a közvilágítási üzemeltetési tevékenység vonatkozásában -12 millió Ft, míg az egyéb tevékenység esetében -484 millió Ft az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege.

Az egyetemes szolgáltatóra vonatkozóan:

- A követelésekre elszámolt értékvesztés és visszaírás tárgyévi egyenlege -112 millió Ft
- A várható kötelezettségekkel kapcsolatban képzett és feloldott céltartalék egyenlege - 630 millió Ft.
- A helyi iparűzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 234 millió Ft-tal csökkentette az eredményt a tárgyévben.
- Egyéb tételek egyenlege 381 millió Ft.

A villamosenergia-kereskedelmi engedélyesre vonatkozóan:

- A követelésekre elszámolt értékvesztés és visszaírás tárgyévi egyenlege -22 millió Ft.
- A várható kötelezettségre céltartalék képzés illetve felhasználás a tárgyévben nem volt
- A helyi iparűzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 115 millió Ft-tal rontotta az eredményt a tárgyévben.
- Egyéb tételek egyenlege -595 millió Ft.

A közvilágítási üzemeltetési engedélyesre vonatkozóan:

- A vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés és visszaírás tárgyévi egyenlege - 5 millió Ft.
- A helyi iparűzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 7 millió Ft-tal rontotta az eredményt a tárgyévben.
- Egyéb tételek egyenlege nem éri el az 1 millió Ft-t

Az egyéb tevékenységre vonatkozóan:

- Az elszámolt értékvesztés és visszaírás tárgyévi egyenlege - 23 millió Ft.
- Az egyéb tevékenység esetében - 36 millió Ft a céltartalék képzés és a felhasználás egyenlege, amelyet nagyrészt humán kötelezettségek miatt képzett és felhasznált céltartalék tesz ki.



- A helyi iparűzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 146 millió Ft-tal rontotta az eredményt.
- A közmű vezetékek adója 2017. évben 179 millió Ft-tal növelte meg az egyéb ráfordítás egyenlegét.
- Egyéb tételek egyenlege - 100 millió Ft.

Az előzőekben ismertetett, a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják az üzletágak közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

2. Az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság és vezető tisztségviselők díjazása

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását 2016. és 2017. évben az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Adatok millió Ft-ban

Év	Igazgatóság	Felügyelő bizottság	Összesen
2016.	0	4	4
2017.	26	19	45

A vezető tisztségviselők tevékenységükért az üzleti év után 42 millió Ft járandóságban részesültek.

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

3. Társasági adóalapot módosító tételek

Az alábbi táblázat a társasági adóalap levezetését mutatja 2016. és 2017. évre vonatkozóan:

	Adatok millió Ft-ban	
	2016.	2017.
Adózás előtti eredmény	3 508	6 079
<u>Ideiglenes eltérések:</u>		
Céltartalék miatti korrekció	468	666
Értékcsökkenés miatti korrekció	42	73
Ráfordításként elszámolt értékvesztés	-246	-97
<u>Ideiglenes eltérések összesen</u>	264	642
<u>Állandó eltérések:</u>		
Kapott osztalék	-35	-5 010
Bírság, büntetés	10	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés, adóévi bevétel és ráfordítás	-324	-219
Egyéb módosítás	55	18
<u>Állandó eltérések összesen</u>	-294	-5 211
<u>Adóalap</u>	3 478	1 510
Társasági adó	374	102
Energia ellátók jövedelemadója	1 230	461
Előző évek társasági adói	47	42
Előző évek energia ellátók jövedelemadói	60	61
<u>Adózott eredmény</u>	1 797	5 413

4. Energiaellátók jövedelemadója adóalap módosító tételek

Az alábbi táblázat az energiaellátók jövedelemadójának adóalap levezetését mutatja 2016. és 2017. évre vonatkozóan:

	Adatok millió Ft-ban	
	2016.	2017.
Adózás előtti eredmény	3 508	6 079
<u>Ideiglenes eltérések:</u>		
Céltartalék miatti korrekció	952	743
<u>Ideiglenes eltérések összesen</u>	952	743
<u>Állandó eltérések:</u>		
Térítés nélküli és egyéb átadások	344	92
Kapott osztalék	-35	-5 010
Adóellenőrzés, önellenőrzés, adóévi bevétel és ráfordítás	-324	-219
<u>Állandó eltérések összesen</u>	-15	-5 137
Adóalap	4 445	1 685
Adóköteles tevékenység árbevétel /összes árbevétel %	89,27	88,37
Energiaellátók jövedelemadója	1 230	461
Társasági adó	374	102
Előző évek társasági adói	47	42
Előző évek energia ellátók jövedelemadói	60	61
Adózott eredmény	1 797	5 413

5. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság adózott eredménye 2017. december 31-én 5 413 millió Ft. A beszámoló elfogadásakor várhatóan döntés születik a fenti összeg osztalékként történő kifizetéséről.

6. Jelzálogjog bejegyzés

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

7. Folyamatban lévő peres ügyek

A Társaság 3 folyamatban lévő passzív peres ügyére képzett céltartalékot.

8. Mérlegen kívüli tételek

A Társaság könyveiben meg nem jelenő mérlegen kívüli tételeket a következő táblázat tartalmazza:

Típusa	Biztosított kötelezettség	Kötelezettség összege	Lejárat
adott garancia	fizetési garancia	1 113 millió Ft	2018.12.31
adott garancia	fizetési garancia	10,21 millió EUR	2018.01.31
adott garancia	jóteljesítési garancia	23 millió Ft	2018.12.31
adott garancia	ajánlati garancia	7 millió Ft	2018.01.19
adott garancia	teljesítési garancia	370 millió Ft	2020.01.31
adott garancia	teljesítési garancia	0,24 millió EUR	2019.02.15
kapott garancia	fizetési garancia	75 millió Ft	2018.01.31
kapott garancia	fizetési garancia	1 millió EUR	2020.02.29

A Társaság mérlegen kívüli tételei döntően a 2017. évi villamosenergia és gáz beszerzésekhez kapcsolódó kibocsátott bankgaranciákból tevődnek össze.

A további banki hitel- és egyéb szerződésekben szokásos nyilatkozatok nem kerültek feltüntetésre, mert azok várhatóan nem jelentenek fizetési kötelezettséget vagy egyéb kockázatot a Társaság számára.

9. Fedezeti ügyletek

A villamosenergia-beszerzési és -értékesítési gyakorlatból adódóan, a Társaság devizakockázatnak van kitéve az alaptevékenységhez kapcsolódóan. Ezt az okozza, hogy a villamosenergia-beszerzések nagy része EUR-ban történik, az értékesítések többsége pedig HUF-ban realizálódik. A mindkét devizában felmerülő bevételekből és kiadásokból adódó cash-flow-kban ez a körülmény természetes kiegyensúlyozatlanságot teremt, ami nagyrészt EUR short pozíciót generál egész évben.

A földgáz beszerzése döntően USD-ban történik, míg az értékesítés HUF-ban. Hasonlóan a villamosenergia-üzletághoz a gáz-üzletág esetében a mindkét devizában felmerülő bevételekből és kiadásokból adódó cash-flow-kban ez a körülmény természetes kiegyensúlyozatlanságot teremt, ami nagyrészt USD short pozíciót eredményez.

A fedezeti ügyletek választott könyvelési formája „cash-flow fedezeti ügylet”. A fentiekben meghatározott kockázatokkal kapcsolatban a Devizakockázat-kezelési Politika (FX Policy) szabályozza a devizakockázat-kezeléséhez szükséges folyamatokat.

A Társaság 2018. évi lejáratra 68 769 ezer EUR összegben vételi és 1 198 ezer EUR összegben eladási, 2019. évi lejáratra 10 885 ezer EUR összegben vételi és 190 ezer EUR összegben eladási, 2020. évi lejáratra 250 ezer EUR összegben vételi és 10 ezer EUR összegben eladási fedezeti ügyleteket kötött.

A Társaság 2018. évi lejáratra nem kötött USD fedezeti ügyletet.

10. Fordulónap utáni jelentősebb események

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

Szeged, 2018. április 25.

NKM Áramszolgáltató Zrt.
1001



BALLY Attila
vezérigazgató



SIPOS Sándor
pénzügyi igazgató