

**Független Könyvvizsgálói Jelentés
az EDF DÉMÁSZ Zrt.
2014. évi éves beszámolójáról
és üzleti jelentéséről**



Tartalomjegyzék

I. Független Könyvvizsgálói Jelentés

II. Éves beszámoló

Mérleg
Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet

III. Üzleti jelentés



Független könyvvizsgálói jelentés

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. részvényesének

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az EDF DÉMÁSZ Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 144.383 millió Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 millió Ft –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az EDF DÉMÁSZ Zrt. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

A Társaság 2013. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló könyvvizsgálta, aki 2014. május 26-án kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük az EDF DÉMÁSZ Zrt. mellékelt 2014. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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

Véleményünk szerint az EDF DÉMÁSZ Zrt. 2014. évi üzleti jelentése az EDF DÉMÁSZ Zrt. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Átvilágítási jelentés egyéb követelményeknek való megfelelésről

Bevezetés

Elvégeztük az EDF DÉMÁSZ Zrt. (továbbiakban „a Társaság”), mint villamosenergia-ipari vállalkozás, valamint földgázipari vállalkozás 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a Kiegészítő melléklet III./1. pontjában található tevékenységi mérlegeinek és eredménykimutatásainak (továbbiakban „Kimutatás”) átvilágítását. A számviteli szétválasztási szabályok kidolgozása és alkalmazása, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, a Kimutatásnak a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvényben, valamint annak egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 273/2007. (X.19.) Kormányrendeletben, továbbá a földgáz ellátásról szóló 2008. évi XL. törvényben, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 19/2009. (I.30.) Kormányrendeletben foglaltak (továbbiakban együtt „Előírások”) szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk, hogy jelentést adjunk a Kimutatásról az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

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

Következtetés

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

Budapest, 2015. május 28.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202



Szabó Péter

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 005301





EDF DÉMÁSZ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

ÉVES BESZÁMOLÓ

2014.

Statistikai számjel: 10734441-3514-114-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000056

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2013.12.31.	TÁRGYÉV 2014.12.31.
a	b	c	d
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.)	121 920	118 192
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9.)	1 818	1 532
3.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	I/3. Vagyoni értékű jogok	1 812	1 528
6.	I/4. Szellemi termékek	6	4
7.	I/5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17.)	7 167	6 575
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 491	6 013
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	50	39
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	466	464
14.	II/4. Tenyészállatok	0	0
15.	II/5. Beruházások, felújítások	160	59
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.)	112 935	110 085
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	107 469	107 421
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	5 400	2 600
21.	III/3. Egyéb tartós részesedés	5	5
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.ban álló váll.	0	0
23.	III/5. Egyéb tartósan adott kölcsön	61	59
24.	III/6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	III/7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2013.12.31.	TÁRGYÉV 2014.12.31.
a	b	c	d
26.	B. FORGÓESZKÖZÖK (27.+34.+40.+45.)	28 762	19 852
27.	I. KÉSZLETEK (28-33.)	483	370
28.	I/1. Anyagok	483	370
29.	I/2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0
30.	I/3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31.	I/4. Késztermékek	0	0
32.	I/5. Áruk	0	0
33.	I/6. Készletekre adott előlegek	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39.)	25 931	18 106
35.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	10 557	7 943
36.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13 890	9 620
37.	II/3. Követelések egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemben	0	0
38.	II/4. Váltókövetelések	0	0
39.	II/5. Egyéb követelések	1 484	543
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44.)	1	1
41.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42.	III/2. Egyéb részesedés	1	1
43.	III/3. Saját részvények, üzletrészek	0	0
44.	III/4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47.)	2 347	1 375
46.	IV/1. Pénztár, csekkek	0	0
47.	IV/2. Bankbetétek	2 347	1 375
48.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49-51.)	7 875	6 339
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 655	6 266
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	220	73
51.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48.)	158 557	144 383

Mérleg források (passzívák)

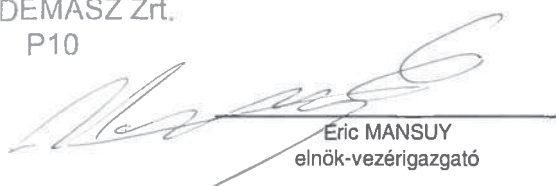
Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2013.12.31.	TÁRGYÉV 2014.12.31.
a	b	c	d
53.	D. SAJÁT TŐKE (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.)	122 016	118 529
54.	I. JEGYZETT TŐKE	37 029	37 029
55.	ebből: a. visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	4 066	4 066
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	80 921	77 434
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0
62.	E. CÉLTARTALÉKOK (63-65.)	1 789	1 456
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 789	1 456
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65.	3. Egyéb céltartalék	0	0
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (67.+71.+80.)	26 070	16 520
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70.)	0	0
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemb.	0	0
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79.)	0	0
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
78.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb.	0	0
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89.)	26 070	16 520
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	194
84.	3. Vevőktől kapott előlegek	7	18
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 430	2 628
86.	5. Váltótartozások	0	0
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 139	9 332
88.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemb.	0	0
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 494	4 348
90.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91-93.)	8 682	7 878
91.	1. Bevételek, passzív időbeli elhatárolása	22	9
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 072	7 414
93.	3. Halasztott bevételek	588	455
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	158 557	144 383

Szeged, 2015. május 28.

EDF DÉMÁSZ Zrt.

P10


Eric MANSUY
elnök-vezérigazgató

EDF DÉMÁSZ 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 2013.	TÁRGYÉV 2014.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	119 606	102 166
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	4 022	1 127
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	123 628	103 293
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	67	6
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	67	6
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2 458	1 939
	Ebből: visszaírt értékvesztés	717	753
05.	Anyagköltség	295	252
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 502	3 124
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	900	755
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	78 215	61 125
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 357	27 465
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	113 269	92 721
10.	Béreköltség	2 517	2 280
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 268	812
12.	Bérfárulékok	1 044	811
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	4 829	3 903
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 687	1 272
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 312	2 787
	Ebből: értékvesztés	1 134	1 086
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 056	4 555

EDF DÉMÁSZ 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 2013.	TÁRGYÉV 2014.
a	b	c	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	503	37
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	503	37
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 182	507
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 153	500
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	575	697
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	2 260	1 241
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	78	40
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	53	27
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	733	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	521	605
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	1 332	645
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	928	596
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	2 984	5 151
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	134	1 475
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	410	1 742
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-276	-267
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	2 708	4 884
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 026	2 071
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	1 682	2 813
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	11 818	3 487
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	13 500	6 300
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22.-23.)	0	0

Szeged, 2015. május 28.

EDF DÉMÁSZ Zrt.

P10


Eric MANSUY
elnök-vezérigazgató



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1. A vállalkozás bemutatása	4
1.1. Általános cégalapítás	4
1.2. Tevékenységi kör.....	5
2. A számviteli politika fő vonásai	6
2.1. A számviteli politika célja	6
2.2. A beszámoló típusa, a könyvvizetés 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. Tétel 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	27
2.4. Követelések	29
2.5. Értékpapírok	31
2.6. Pénzeszközök	31
2.7. Időbeli elhatárolások.....	32
2.8. Saját tőke változása.....	34
2.9. Céltartalék	35
2.10. Kötelezettségek	36
2.10.1. Hosszú és rövid lejáratra kapott kölcsönök és hitelek állományának alakulása	36
2.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	37

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE 39

1. Általános kiegészítések.....	39
2. Tételtes kiegészítések.....	39
2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása	39
2.2. Anyagjellegű ráfordítások	42
2.3. Könyvvizsgálói díjak	43
2.4. Import beszerzés	43
2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés	44
2.6. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése	45
2.7. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	46
2.8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése.....	47
2.9. Környezetvédelmi költségek	47
2.10. Kapott támogatás.....	48
2.11. Társaságcsoporton belüli tranzakciók.....	49

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 51

1. Számviteli szétválasztás	51
2. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása	60
3. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége	60
4. Társasági adóalapot módosító tételek	62
5. Adózott eredmény felhasználása	63
6. Jelzálogjog bejegyzés	63
7. Folyamatban lévő peres ügyek	63
8. Mérlegen kívüli tételek	64
9. Fedezeti ügyletek.....	65
10. Fordulónap utáni jelentősebb események.....	66

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. Általános céginformációk

A cég neve:	EDF DÉMÁSZ Zrt. (továbbiakban Társaság)
Székhelye:	6720 Szeged, Klauzál tér 9.
A Társaság alapító okiratának kelte:	1991. december 31.
Utolsó cégbírósi bejegyzés száma és kelte:	Szegedi Törvényszék Cégbírósága Cg. 06-10-000056/317. 2014.12.18.
Alaptőke:	37.029.110.000 Ft
A Társaság időtartama:	határozatlan
Üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
Auditor cég neve, címe:	KPMG Hungária Kft 1134 Budapest, Váci út 31.
Könyvvizsgáló neve: Kamarai tagsági száma:	Szabó Péter 005301
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve, kamarai regisztrációs száma:	Csöke Ágnes 176911
A Társaság hirdetményeinek közzétételi helye:	társaság honlapja
A Társaság képviseletére jogosult személy(ek):	Eric Mansuy (2014.12.01-jétől)
A képviseletre jogosult személy(ek) beosztása:	elnök-vezérigazgató
Tevékenységi kör:	3514 Villamosenergia-kereskedelem -fő tevékenység
A Társaság anyavállalata:	EDF International S.A. Tour EDF, 20. place de la Défense 92050 Paris
Összevont éves beszámolót készítő anyavállalat neve, székhelye	EDF S.A 22-30 Avenue de Wagram 75008 Paris
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:	EDF S.A 22-30 Avenue de Wagram 75008 Paris
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:	EDF S.A 22-30 Avenue de Wagram 75008 Paris
Konszolidált beszámoló megtekintésének helye:	EDF DÉMÁSZ Zrt. 6720 Szeged, Klauzál tér 9.
Beszámolóhoz kapcsolódó internetes elérhetőség:	www.edfdemasz.hu

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. Igazgatósága, mint az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft., a DÉMÁSZ PRIMAVILL Kft. és az EDF DÉMÁSZ Partner Kft. alapítója döntött a DÉMÁSZ PRIMAVILL Kft. és az EDF DÉMÁSZ Partner Kft. EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft-be történő beolvadásáról.

A Szegedi Törvényszék Cégbírósága a 06-09-010805/82. számú végzésével bejegyezte az EDF DÉMÁSZ Partner Kft. és a DÉMÁSZ PRIMAVILL Kft. EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft-be történő beolvadását. Az átalakulás napja 2014. január 31. volt.

A Társaság a Számviteli törvény előírásai szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. tulajdonosi struktúráját az alábbi táblázat mutatja be:

	Részvény (db)		Névérték (millió Ft)		Részesedés %-ban	
	2013.12.31.	2014.12.31.	2013.12.31.	2014.12.31.	2013.12.31.	2014.12.31.
EDF International S.A.	3 702 911	3 702 911	37 029	37 029	100,00	100,00
Összesen	3 702 911	3 702 911	37 029	37 029	100,00	100,00

2014. december 31-én az EDF International S.A. az EDF DÉMÁSZ Zrt. részvények 100%-át (3 702 911 db részvény) birtokolta.

1.2. Tevékenységi kör

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. a Magyar Energia Hivatal (MEH, 2013. április 4-től Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH)) 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.

A Társaság nettó árbevételének 88,5%-a e tevékenységből származik.

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. Igazgatósága szabadpiaci földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység bevezetése mellett döntött a 2011. évben induló gázévre vonatkozóan, mely tevékenységet a MEH 2011. január 18-i határozatával kiadott 50/2011. számú földgáz kereskedelmi működési engedély alapján végez.

A 2013. évi jogszabály változás értelmében a közvilágítási célú berendezés üzemeltetéséhez közvilágítási üzemeltetési engedély szükséges. 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 közvilágítási 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 könyvvezetés 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, könyvvezetése kettős könyvvitel. A Társaság a könyveit a Sztv. és az általános számviteli elvek szerint vezeti.

A Társaság a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (továbbiakban: IFRS) szabályainak megfelelően állítja össze az összevont (konszolidált) éves beszámolóját.

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

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

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

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

A költségek könyvelése elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban - költségnevek 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 tárgyévét követő év január 7.

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. összhangban a Társaságcsoponton belül alkalmazott elvekkel mérlegét és az összköltség eljárással készülő eredménykimutatását is az "A" változat szerint készíti el.

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, telefon belépési díj 3 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 1991. évi árszinten. A vagyonértékelés a tényleges műszaki állapot szerint csökkentett újraelőállítási érték megállapítását jelentette. Az azóta beszerzett eszközöket a mindenkor 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, a 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 év
Önálló közvilágítási hálózatok	16 év 8 hónap
Közvilágítási berendezések	2 év - 16 év 8 hónap
Gépek és berendezések, járművek	3-12 év
Informatikai eszközök	3-4 év
Egyéb	3-15 év

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 visszairással 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 esetében az 50 legnagyobb, míg a szabadpiaci ügyfelek esetében a 100 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 EDF DÉMÁSZ Zrt. időbeli elhatárolásai között jelentős tétel a villamos energia 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 villamos energia árbevételét (mérőben maradó energia). A passzív időbeli elhatárolások között jelennek meg a villamos energia 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 villamos energia 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 villamos energia árbevételét is. A fogyasztást a "mérőben maradt" energia számításához definiált módszerrel határozza meg a Társaság. A módszer az előző év azonos időszakának megfelelő fogyasztás (kWh) alapján becsüli meg a mérőben maradó energia mennyiségét, így a szezonális kifejezésre kerül.

Rendkívüli tételek

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

A Társaság a Sztv. előírása szerint 1997. évtől az átvett forrásból megvalósított fejlesztések és a térítésmentesen átvett eszközök után elszámolt amortizációval arányos összegű bevételt számol el a könyveiben.

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 2013.12.31.	Tárgyév 2014.12.31.
Vagyoni struktúra			
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	76,9	81,9
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	23,1	18,1
Tőkestruktúra			
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	78,1	83,1
4. Eladósodottsági mutató	$\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke+hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	0,0	0,0
5. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	21,5	16,6

(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 hálózatterjesztési hozzájárulás elhatárolt összegét és az ingyenesen átvett eszközökkel kapcsolatos passzív időbeli elhatárolásokat.

A Társaság mérlegének főösszege 2014. december 31-én 144 383 millió Ft volt, amely 14 174 millió Ft-tal kevesebb az előző évnél.

A befektetett eszközök értéke 3 728 millió Ft-tal csökkent a tárgyévben. Az immateriális javak értéke 286 millió Ft-tal, a tárgyi eszközök értéke 592 millió Ft-tal, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 2 850 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. A befektetett pénzügyi eszközök csökkenését az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. részére 2011. és 2012. évben nyújtott kölcsönök 2 800 millió Ft tárgyévi szerződés szerinti tőke törlesztése okozta. A Társaság 2014. évben nem nyújtott újabb hosszú lejáratú kölcsönt kapcsolt vállalkozásai részére.

A korrigált forgóeszközök értéke 10 446 millió Ft-tal csökkent a tárgyévben, melyen belül a követelések 7 825 millió Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolások 1 536 millió Ft-tal, a pénzeszközök 972 millió Ft-tal, a készletek 113 millió Ft-tal csökkentek. A követeléseken belül a vevő követelések 2 614 millió Ft-tal, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések 4 270 millió Ft-tal csökkentek. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésállomány

csökkenésének elsődleges oka a csoporton belül üzemeltetett cash-pool rendszerben a leányvállalatnak, illetve anyavállalatnak kölcsönadott pénzeszközök csökkenése.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 1 536 millió Ft-tal csökkent, a bevételek aktív időbeli elhatárolásának csökkenése miatt.

A Társaság forrásain belül a saját források aránya kismértékben növekedett a bázis évhez képest. A saját tőke értéke 3 487 millió Ft-tal csökkent. A várható kötelezettségekre képzett céltartalékok állománya 333 millió Ft-tal csökkent.

A kötelezettségek értéke 9 550 millió Ft-tal csökkent, melynek legfőbb oka a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek csökkenése. A passzív időbeli elhatárolások 804 millió Ft csökkenést mutatnak a bázis évhez képest.

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

A Társaságnak 2014. évben hosszú lejáratú kötelezettségei nem voltak, így az eladósodottsági mutató értéke nem értelmezhető.

3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása

A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.
1. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,7	4,4
2. Tőkearányos eredmény (%)	$\frac{\text{Szokásos vállalkozási eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	2,4	4,3
3. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	4,5	7,6
4. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	1,4	2,4
5. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Szokásos vállalkozási eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,9	3,6

A Társaság jövedelmezőségét szemléltető mutatók növekedést mutatnak az előző évhez képest. Az értékesítés nettó árbevétele 20 335 millió Ft-tal csökkent a tárgyévben. Az anyagjellegű-, személyi jellegű ráfordítások, az elszámolt értékcsökkenés és az egyéb ráfordítások értéke ezt meghaladó mértékben, 23 414 millió Ft-tal csökkentek, melynek hatására a Társaság üzemi eredménye 2 499 millió Ft-tal növekedett a bázis évhez képest.

A pénzügyi műveletek eredménye 332 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest, melyet a leányvállalatoktól kapott osztalék és kapott kamatbevételek összegének csökkenése okozott.

A Társaság tárgyévi adózott eredménye 2 813 millió Ft, amely 1 131 millió Ft-tal haladja meg a bázis évi értéket.

3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről

A pénzügyi helyzet alakulását jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2013.12.31.	Tárgyév 2014.12.31.
1. Pénzhányad (Gyorsráta mutató)	$\frac{\text{Pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,07	0,06
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	$\frac{\text{Pénzeszköz} + \text{követelés (ii)} + \text{értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,62	0,56
3. Forgóeszköz aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iv)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	107,2	109,4
4. Forgótőke aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iv)} - \text{rövid lej. kötelezettség (i)}}{\text{Saját tőke}}$	2,0	1,9
5. Vevők futamideje	$\frac{\text{Vevőállomány (lejárt esedékességű) (iii)}}{\text{1 napra jutó árbevétel}}$	13,3	11,3

- (i) Beleértve a passzív időbeli elhatárolást, de figyelmen kívül hagyva a hálózatterjesztési 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 2014. év végén 1 375 millió Ft volt, amely 972 millió Ft-tal alacsonyabb az előző évhez képest. A követelések állomány csökkenésének nagy részét a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni cash-pool követelések összegének csökkenése okozza.

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 csökkentek a pénzügyi helyzetet szemléltető mutatók értékei.

A vevők futamidejét szemléltető mutató csökkenését az egy napra jutó árbevétel csökkenése és az ezt meghaladó mértékű lejárt esedékességű vevőállomány csökkenése együttesen okozta.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.
Adózás előtti eredmény	2 708	4 884
Korrekcio: kapott osztalék	-503	-37
Korrigált adózás előtti eredmény	2 205	4 847
Elszámolt amortizáció és értékcsökkenés	1 687	1 272
Térítésmentes eszközátvétel és HFH után elszámolt amortizáció	-164	-140
Forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül	-553	1 072
Egyéb követelések értékvesztése	0	110
Tárgyi eszközök egyéb állományváltozása	0	-3
Tárgyi eszköz értékvesztése	83	6
Részesedések értékvesztése	733	0
Készlet selejtezése, értékvesztése	11	10
Vevőkövetelés változása	-606	2 407
Vevő értékvesztés	324	207
Céltartalék képzés és felhasználás különbsége	418	-333
Szállítói kötelezettség változása	-620	-802
Passzív időbeli elhatárolás változása	1 693	-671
Aktív időbeli elhatárolások változása	-663	1 536
Kapcsolt és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	3 834	-881
Fizetendő társasági adó, energiaellátók jövedelemadója	-1 026	-2 071
Befektetett eszközök értékesítéséből származó eredmény	-8	7
Tárgyévben fizetett társasági adó, energiaellátók jövedelemadója	-1 325	-2 035
Tárgyévben fizetett osztalék	-7 470	-13 500
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-1 447	-8 962
Befektetett eszközök beszerzése	-787	-447
Befektetett eszközök értékesítéséből származó bevétel	251	43
Kapott osztalék	503	37
Részesedések állományváltozása (beolvadás miatt)	0	48
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-33	-319
Hitelfelvétel	0	194
Hosszú lejáratra adott kölcsönök törlesztése	2 800	2 800
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése	17	2
Cash-pool követelés változása	-1 149	5 306
Térítésmentes eszközátvétel	0	7
Hiteltörlesztés, visszafizetés	-142	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	1 526	8 309
NETTÓ VÁLTOZÁS A PÉNZESZKÖZBEN	46	-972
Pénzeszközök állománya év elején	2 301	2 347
Pénzeszközök állománya év végén	2 347	1 375

A Társaság működési tevékenységből származó pénzeszköz állomány csökkenése 8 962 millió Ft. A fizetett osztalék, a kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség és a passzív időbeli elhatárolások változása csökkentette, míg az adózás előtti eredmény, a vevőkövetelés és az aktív időbeli elhatárolások változása növelte a működési tevékenységből származó pénzeszköz változást. A tulajdonos döntése alapján a fizetendő osztalék 6 300 millió Ft.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszközök csökkenését a kapcsolt vállalkozásoktól kapott osztalékok csökkenése okozta. A Társaság befektetett eszközök beszerzésére 447 millió Ft-ot fordított.

A Társaság tagja az anyavállalat által működtetett és a helyi cash-pool rendszernek is, melyben bázis évben és tárgyévben is döntően hitelnyújtó pozícióban volt. A cash-pool egyenleg tárgyévi változása kedvező hatással volt a Társaság pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változására.

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 2013. és 2014. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2013. január 1.	6 822	416	718	7 956
Beszerzés	0	433	0	433
Aktiválás	642	-648	6	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	360	0	79	439
Záró egyenleg 2013. december 31.	7 104	201	645	7 950
Beszerzés	0	137	0	137
Aktiválás	195	-195	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	26	0	0	26
Záró egyenleg 2014. december 31.	7 273	143	645	8 061

A Társaság 2014. évben 195 millió Ft értékben aktivált vagyoni értékű jogokat, amelynek jelentős részét licencek és szoftverek adják (üzgyviteli, ügyfélszolgálati, műszaki, géptermi licencek).

A tárgyévi 26 millió Ft bruttó érték csökkenésből 25 millió Ft szoftver selejtezéshez kapcsolódik.

Adatok millió Ft-ban

Halmazott amortizáció

	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2013. január 1.	5 257	0	717	5 974
Amortizáció	528	0	1	529
Kivezetések, egyéb csökkenések	292	0	79	371
Záró egyenleg 2013. december 31.	5 493	0	639	6 132
Amortizáció	420	0	2	422
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	1	0	1
Kivezetések, egyéb csökkenések	26	0	0	26
Záró egyenleg 2014. december 31.	5 887	1	641	6 529
Nettó érték 2013. december 31.	1 611	201	6	1 818
Nettó érték 2014. december 31.	1 386	142	4	1 532

A Társaság 2014. évben 422 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
2013. év lineáris leírással elszámolt	528	1	529
2013. évi terv szerinti leírás	528	1	529
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás), kivezetett nettó értéke	68	0	68
2013. évi terven felüli értékcsökkenés	68	0	68
2014. év lineáris leírással elszámolt	420	2	422
2014. évi terv szerinti leírás	420	2	422
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás), kivezetett nettó értéke	1	0	1
2014. évi terven felüli értékcsökkenés	1	0	1

2.1.2. Tárgyi eszközök

Az alábbi táblázat összegzi a tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2013. és 2014. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték		Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
	<u>Ingtatlanok</u>				
Nyitó egyenleg 2013. január 1.	16 207	596	4 222	90	21 115
Beszerzés	0	0	0	356	356
Aktiválás	119	2	129	-250	0
Egyéb növekedés	27	0	0	-27	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	330	12	171	0	513
Záró egyenleg 2013. december 31.	16 023	586	4 180	169	20 958
Beszerzés	0	0	0	310	310
Aktiválás	133	4	266	-403	0
Egyéb növekedés	7	0	0	-7	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	256	31	90	0	377
Záró egyenleg 2014. december 31.	15 907	559	4 356	69	20 891

A tárgyévi tárgyi eszköz aktiválások összege 403 millió Ft, amelyből a közvilágítási hálózatok, berendezések és ingatlanok értéke 133 millió Ft, a számítástechnikai eszközök, hírközlési eszközök, egyéb irodai gépek és berendezések aktivált értéke 266 millió Ft.

A tárgyévi 377 millió Ft bruttó érték csökkenésből 139 millió Ft tárgyi eszköz értékesítés, 177 millió Ft tárgyi eszköz selejtezés miatti csökkenés és 61 millió Ft közvilágítási berendezések térítésmentes átadása.

Adatok millió Ft-ban

Halmazott értékcsökkenés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2013. január 1.	8 794	529	3 560	3	12 886
Értékcsökkenés	818	18	322	0	1 158
- ebből előző évi helyesbítés	11	0	0	0	11
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	6	6
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	80	11	168	0	259
Záró egyenleg 2013. december 31.	9 532	536	3 714	9	13 791
Értékcsökkenés	573	15	262	0	850
- ebből előző évi helyesbítés	1	0	0	0	1
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	1	1
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	211	31	84	0	326
Záró egyenleg 2014. december 31.	9 894	520	3 892	10	14 316
Nettó érték 2013. december 31.	6 491	50	466	160	7 167
Nettó érték 2014. december 31.	6 013	39	464	59	6 575

A Társaság 2014. évben 850 millió Ft terv szerinti értékcsökkenést számolt el a tárgyi eszközök után.

Adatok millió Ft-ban

Az értékcsökkenés fajtankénti bemutatása	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
2013. év					
Lineáris leírással elszámolt	818	18	318	0	1 154
ebből előző évi helyesbítés	11	0	0	0	11
Azonnali leírással elszámolt	0	0	4	0	4
2013. évi terv szerinti leírás	818	18	322	0	1 158
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke (egyéb és rendkívüli)	250	1	3	6	260
2013. évi terven felüli értékcsökkenés	250	1	3	6	260
2014. év					
lineáris leírással elszámolt	573	15	261	0	849
ebből előző évi helyesbítés	1	0	0	0	1
Azonnali leírással elszámolt	0	0	1	0	1
2014. évi terv szerinti leírás	573	15	262	0	850
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke (egyéb és rendkívüli)	45	0	6	1	52
2014. évi terven felüli értékcsökkenés	45	0	6	1	52

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 2013. január 1.	2	26	5	5	10	48
Záró egyenleg 2013. december 31.	2	26	5	5	10	48
Záró egyenleg 2014. december 31.	2	26	5	5	10	48

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 2013. január 1.	1	3	1	1	3	9
Értékcsökkenés	0	1	0	0	0	1
Záró egyenleg 2013. december 31.	1	4	1	1	3	10
Értékcsökkenés	0	1	0	0	1	2
Záró egyenleg 2014. december 31.	1	5	1	1	4	12
Nettó érték 2013. december 31.	1	22	4	4	7	38
Nettó érték 2014. december 31.	1	21	4	4	6	36

A Társaság 2014. 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. Részesedések

A Társaság 2013. és 2014. december 31-én meglévő részesedéseit a következő táblázat mutatja be:

Leányvállalatok	Részesedés értéke		Vállalkozás jegyzett tőkéje		Tulajdoni hányad		Szavazati arány		Saját tőke		Adózott eredmény		Adatok millió Ft-ban Mérleg szerinti eredmény	
	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.
DÉMÁSZ PRIMAVILL Kft. (6724 Szeged, Pulcz u. 42.)	891	-	600	-	100,0	-	100,0	-	891	-	-541	-	-541	-
EDF DÉMÁSZ Partner Kft. (6724 Szeged, Kossuth L. sgt 64-66.)	541	-	645	-	100,0	-	100,0	-	541	-	-103	-	-103	-
EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft (6720 Szeged, Klauzál tér 1.)	105 697	107 081	103 021	104 266	100,0	100,0	100,0	100,0	116 054	120 737	2 776	3 299	2 776	3 299
Zöldforrás Energia Kft (6720 Szeged, Klauzál tér 9.)	0	0	175	175	50,29	50,29	50,29	50,29	115	62	-53	-53	-53	-53
Kecskeméti TERMOSTAR Kft. (6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.) (i)	340	340	1 114	1 114	30,49	30,49	30,49	30,49	1 894	1 894	144	87	0	0
Zánka Üdülő Egyesület (8400 Ajka, Kandó K. ltp. 20.) (ii)	5	5												
Összesen	107 474	107 426	105 555	105 555					119 495	122 693	2 223	3 333	2 079	3 246

- (i) Társult vállalkozás,
(ii) Egyéb részesedés

A VET kiszervezésre vonatkozó előírásának változására tekintettel az EDF DÉMÁSZ Zrt. 100%-os tulajdonában lévő EDF DÉMÁSZ Partner Kft. és DÉMÁSZ PRIMAVILL Kft. beolvadt a szintén 100%-os EDF DÉMÁSZ Zrt. tulajdonban lévő EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.-be, amely a Társaságok általános jogutódjává vált.

A Társaság könyveiben kimutatott részesedések könyv szerinti értéke összesen 48 millió Ft-tal csökkent a tárgyévben a beolvadt társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés ellenében kapott részesedés bekerülési értékének alacsonyabb összege miatt.

2.2.2. Értékpapírok

A Társaság 2014. december 31-én nem rendelkezik tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral.

2.2.3. Adott kölcsönök

A Társaság tartós kölcsön állománya az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. részére nyújtott hálózatfejlesztési célú beruházási kölcsönből és a dolgozók részére nyújtott lakásépítési, lakásvásárlási és általános beruházási kölcsönből tevődik össze.

A Társaság az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. részére 2011. és 2012. évben összesen 14 000 millió Ft kölcsönt nyújtott, melyből 8 600 millió Ft törlesztésre került. 2 800 millió Ft éven belül esedékes törlesztés a követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron, 2 600 millió Ft a befektetett pénzügyi eszközök között, a tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban soron kerül bemutatásra.

A dolgozók részére nyújtott kölcsön állománya 2014. december 31-én 59 millió Ft volt.

2.3. Készletek alakulása

A Társaság 2013. és 2014. december 31-én meglévő készleteit a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2013.12.31	Tárgyév 2014.12.31
Alapanyag	456	334
Segédanyag	13	14
Egyéb anyag	14	22
Anyagok összesen	483	370
<u>Készletek összesen</u>	<u>483</u>	<u>370</u>

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

Megnevezés	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.
Kronológikus átlag millió Ft	454	410
Forgási mutató (fordulat/év)	5,4	7,1

Készletek értékvesztése

A Társaság 2014. évben a készletek után 9 millió Ft értékvesztést számolt el.

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban		
	Zárókészlet értékvesztés elszámolása előtt 2014.12.31.	Elszámolt értékvesztés	Zárókészlet 2014.12.31.
Anyagok	379	9	370
Összesen	379	9	370

A Társaságnak 2014. évben készleteinek selejtezésével kapcsolatban 1 millió Ft ráfordítása merült fel.

Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékok ártalmatlanításának 2013. és 2014. évi mennyiségi és értékadatai:

Hulladék megnevezése	Ártalmatlanított mennyiség (t)		Ártalmatlanítási díj (millió Ft)	
	2013.	2014.	2013.	2014.
Fémhalogén lámpák	3,63	5,00	2	4
Irodatechnikai szalagok	0,03	0,15	0	0
Elektronikai hulladék	0,40	1,81	0	0
Olajos föld	2 747,04	0,00	46	0
Selejt hangfrekvenciás vevő	0,10	0,58	0	0
Összesen	2 751,20	7,54	48	4

A Társaság 2014. évben 4 millió Ft ártalmatlanítási díjat fizetett a közvilágítási lámpatestek környezetvédelmi termékdíjaként.

2.4. Követelések

A 2013. és 2014. december 31-én fennálló követelések:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2013.12.31	Tárgyév 2014.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	10 557	7 943
ebből: lejárt esedékességű követelés (egyetemes)	4 138	2 860
lejárt esedékességű követelés (versenypiac)	1 146	707
lejárt esedékességű követelés (egyéb)	397	464
Ebből:		
- Villamos energia vevők (egyetemes)	3 984	2 961
- lakosság	3 449	2 594
- üzleti ügyfelek	535	367
- Villamos energia vevők (versenypiac)	6 139	4 444
- üzleti ügyfelek	6 138	4 444
- lakosság	1	0
- Egyéb vevők	434	538
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	13 890	9 620
ebből: lejárt esedékességű követelés	4	11
ebből: anyavállalattal szembeni követelés	4 930	4 085
leányvállalattal szembeni követelés	7 890	4 486
anyavállalat más leányvállalatával szembeni követelés	1 066	1 049
társult vállalkozással szembeni követelés	4	0
Egyéb követelések	1 484	543
ebből:		
Halasztott ÁFA	706	392
Helyi adó	146	89
Energiaellátók jövedelemadója	140	19
Munkavállalókkal szembeni követelések	17	16
Költségvetési kiutalási igények és teljesítése	5	7
Átviteli rendszerirányítóval szembeni követelés	298	0
Társasági adó	146	0
Költségvetési befizetési kötelezettség és teljesítése	2	0
Nyugdíj-, önszegélyező- és egészségpénztári befizetés és teljesítése	1	0
Egyéb követelések	23	20
Összesen	25 931	18 106

A villamos energia értékesítésből származó követelések értéke 2 718 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. Ezen belül a versenypiaci követelések értéke 1 695 millió Ft-tal, az egyetemes szolgáltatói villamos energia követelések értéke 1 023 millió Ft-tal csökkent.

Az egyetemes szolgáltatói villamos energia követelések értékének csökkenését a lakossági villamos energia árának csökkentése és a fogyasztás csökkenése együttesen okozták.

A versenypiaci követelések csökkenése a kisebb volumenű szabadpiaci ügyfélkörrel magyarázható.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések összegének 42,5 %-a (4 085 millió Ft) anyavállalattal szembeni cash-pool követelés, 24,9 %-a (2 400 millió Ft) a kapcsolt vállalkozásoknak nyújtott kölcsönök összege, 29,1 %-a (2 801 millió Ft) az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. részére nyújtott tartós kölcsön éven belül esedékes része és annak kamata miatti követelés, 3,5 %-a (334 millió Ft) kapcsolt vevő követelés. A kapcsolt vállalatoknak nyújtott kölcsönök összegében a Társaságcsoport által üzemeltetett banki cash-pool rendszer keretében a leányvállalatokkal és az anyavállalat más leányvállalatával szembeni követelések szerepelnek.

A követelések értékvesztésének 2014. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Értékvesztés	Adatok millió Ft-ban					
	Nyitó egyenleg 2014. január 1.	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés visszaírás	Leírt követelés értékvesztésének kivezetése	Átadott követelések értékvesztése	Záró egyenleg 2014. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 349	954	-753	-108	-208	2 234
Ebből:						
- Villamos energia vevők	2 132	701	-578	-108	-208	1 939
- Egyéb vevők	217	253	-175	0	0	295
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	1	6	0	0	0	7
Egyéb követelések	1	110	0	-1	0	110
Összesen	2 351	1 070	-753	-109	-208	2 351

A Társaság 2014. december 31-én meglévő 4 031 millió Ft értékű lejárt esedékességű vevőköveteléseire elszámolt értékvesztés 2 234 millió Ft.

2.5. Értékpapírok

A Társaság 2013. és 2014. december 31-én a forgóeszközök között kimutatott jelentős összegű értékpapírral nem rendelkezett.

A Társaság 1 millió Ft-os részesedéssel rendelkezik a Normon-Tool Kft-ben, ami 1,1 %-os tulajdoni hányadot képvisel.

A Társaság 2014. évben értékpapírajaira értékvesztést nem számolt el.

2.6. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege 2013. és 2014. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2013.12.31	Tárgyév 2014.12.31
Folyószámlák	1 949	544
Elkülönített betétszámlák	398	831
<u>Összesen</u>	2 347	1 375

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. 2014. december 31-én 1 375 millió Ft pénzeszköz állománnyal rendelkezett. A folyószámlák záró értéke csökkent, az elkülönített betétszámlák értéke növekedett.

Az EDF anyavállalat és a Társaságcsoport között üzemeltetett cash-pool rendszer sajátosságából adódóan a folyószámlák záró értékének változása a Társaságcsoport együttes likviditási helyzetének alakulását mutatja.

2.7. Időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai 2013. és 2014. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2013.12.31	Tárgyév 2014.12.31
<i>Bevételek</i>		
Villamos energia értékesítés (mérőben maradó energia)	4 844	4 297
Rendszerhasználati díjból származó árbevétel	1 820	1 222
Társaság csoporton belüli szolgáltatás	791	602
Közvilágítási lámpatestek üzemeltetése, bővítése, hatékonysági díj	152	121
Elhatárolt kamatbevétel	22	7
Egyéb	26	17
<i>Bevételek összesen</i>	<u>7 655</u>	<u>6 266</u>
<i>Költségek</i>		
Szoftver jogosultság	27	28
PEK költség jóváírás	0	19
Biztosítási díj	13	13
Szoftver követés, karbantartás	10	2
Támogató szolgáltatás	133	0
Postázás utáni engedmény	16	0
Egyéb	21	11
<i>Költségek összesen</i>	<u>220</u>	<u>73</u>
<i>Halasztott ráfordítások</i>		
<i>Halasztott ráfordítások összesen</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Összesen</u>	<u>7 875</u>	<u>6 339</u>

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a ki nem számlázott villamos energia értékesítés 4 297 millió Ft összege és a rendszerhasználati díj árbevételeként elhatárolt 1 222 millió Ft-os összege.

A villamos energia értékesítés elhatárolása 547 millió Ft-tal csökkent, melyen belül az egyetemes szolgáltatói ügyfélkörhöz kapcsolódó elhatárolás összege 32 millió Ft-tal, a szabadpiaci ügyfélkör tekintetében pedig 515 millió Ft-tal csökkent. A rendszerhasználati díjból származó árbevétel miatti elhatárolás összege szintén csökkent mind az egyetemes, mind a szabadpiaci ügyfélkör tekintetében, összesen 598 millió Ft-tal az előző évhez képest. Az egyetemes szolgáltatói villamos energia és rendszerhasználati díj elhatárolás csökkenését a mérőben maradó villamos energia és rendszerhasználati díj alapjául szolgáló értékesített, de még ki nem számlázott mennyiség bázis évhez viszonyított mennyiségi

csökkenése és a lakossági villamos energia árcsökkentése együttesen okozták. A szabadpiaci engedélyes ügyfélkörre a tárgyévben csökkent az előző évhez képest, ezért az értékesített villamos energia mennyisége is csökkent, amely az elhatárolt villamos energia értékesítés csökkenését okozta. A mennyiségi csökkenés eredményeként a rendszerhasználati díjból származó árbevétel miatti elhatárolások összege is csökkent.

A Társaságcsoponton belüli szolgáltatások elhatárolásának értéke 189 millió Ft-tal csökkent. A folyamatos üzleti és támogató szolgáltatások tényleges számlázása 2013. és 2014. évben is december hónap kivételével egész évre megtörtént, időbeli elhatárolásként egy havi szolgáltatásérték és az egyedi szolgáltatások kerültek elszámolásra. A Társaságcsoponton belüli leányvállalati beolvadás miatt 2014. évben csökkent a leányvállalatoknak nyújtott szolgáltatások értéke, ennek megfelelően az ehhez kapcsolódó időbeli elhatárolások értéke is.

A Társaság passzív időbeli elhatárolásai 2013. és 2014. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

Adatok millió Ft-ban

	Előző év	Tárgy év
	2013.12.31	2014.12.31
<i>Bevételek</i>		
Egyéb bevételek elhatárolása	22	9
<i>Bevételek összesen</i>	<u>22</u>	<u>9</u>
<i>Halasztott bevételek</i>		
Térítés nélkül átvett eszközök	317	267
Hálózatfejlesztési hozzájárulás	270	187
Fejlesztési célra kapott támogatás	1	1
<i>Halasztott bevételek összesen</i>	<u>588</u>	<u>455</u>
<i>Költségek, ráfordítások</i>		
Villamos energia beszerzés	3 816	3 452
Hálózati engedélyesnek fizetett rendszerhasználati díjak	2 820	2 384
Nem számlázott szolgáltatások	966	1 107
Személyi jellegű ráfordítás és járuléakai	346	366
Közvilágítás elosztási díj	89	56
Társaságcsoponton belüli szolgáltatás	2	31
Kamatráfordítások	3	2
Egyéb	30	16
<i>Költségek összesen</i>	<u>8 072</u>	<u>7 414</u>
<u>Összesen</u>	<u>8 682</u>	<u>7 878</u>

A passzív időbeli elhatárolások értéke 804 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest, mely nagyrészt a villamos energia beszerzés költségeire elhatárolt összegben mutatkozik meg.

A csökkenés mögött egyrészt az alacsonyabb villamos energia beszerzési mennyiség áll, ugyanis a végfelhasználók részére történő értékesítési mennyiség csökkenés hatására az engedélyesek villamos energia beszerzési volumene alacsonyabb szintet ért el a tárgyévben. Másrészt a tárgyévi beszerzési átlagárak is csökkentek a bázis évhez képest, amely szintén az időbeli elhatárolás csökkenését okozta.

Az értékesített villamos energia csökkenés miatt csökkent a hálózati engedélyesnek fizetett rendszerhasználati díjak elhatárolt összege is.

2.8. Saját tőke változása

A Társaság saját tőke elemeiben történt 2014. évi változások:

Adatok millió Ft-ban					
	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
2013. december 31.	37 029	4 066	80 921	0	122 016
Osztalék fizetés szabad eredménytartalék terhére	0	0	-3 487	0	-3 487
2014. évi eredmény	0	0	0	0	0
2014. december 31.	37 029	4 066	77 434	0	118 529

A Társaság 2014. évi adózott eredményéből 2 813 millió Ft osztalékként kerül kifizetésre a jogszabályok által biztosított mértékben, amelyet 3 487 millió Ft szabad eredménytartalék egészít ki, így az előírányzott teljes osztalék összege 6 300 millió Ft.

2.9. Céltartalék

A céltartalék 2014. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	Adatok millió Ft-ban			
	Előző év 2013.12.31.	Képzés	Felhasználás	Tárgyév 2014.12.31.
Várható kötelezettség	675	46	52	669
Életút és törzsgárda jutalom	414	69	30	453
Munkaviszony megszűnéssel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	362	112	182	292
Környezetvédelmi kötelezettség	25	0	3	22
Jólét keret maradvány	7	20	7	20
Egyetemes szolgáltatási árrendeletre kapcsolódó várható kötelezettség	306	0	306	0
Jövőbeni költségekre összesen	0	0	0	0
Egyéb céltartalék összesen	0	0	0	0
Céltartalék összesen	1 789	247	580	1 456

A képzett céltartalék jelentős részét teszi ki a Társaság egyik leányvállalatának hiteléhez kapcsolódó, az EDF DÉMÁSZ Zrt-t terhelő biztosítékokra képzett céltartalék, amelynek összege 2014. december 31-én 411 millió Ft.

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

Környezetvédelmi kötelezettségre 22 millió Ft céltartalékot tart nyilván a könyveiben a Társaság.

2.10. Kötelezettségek

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

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei 2014. december 31-én nem voltak.

Rövid lejáratú hitelek

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	2014.12.31-én	Lejárat
ING Bank HUF folyószámlahitel	193	folyamatos
ING Bank USD folyószámlahitel	1	folyamatos
<u>Összesen</u>	<u>194</u>	

A Társaság által üzemeltett helyi cash-pool rendszer sajátosságaként a csoportszintű hitelegyenleg a cash-pool gyűjtőszámlán, az EDF DÉMÁSZ Zrt-nél jelentkezik. A gyűjtőszámlák közül a CIB Banknál és OTP Banknál vezetett számlák pozitív egyenleggel a pénzeszközök között, az ING Banknál vezetett számla negatív egyenleggel a hitelek között szerepel.

2.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 2013. és 2014. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2013.12.31	Tárgyév 2014.12.31
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	194
Vevőktől kapott előlegek	7	18
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	3 430	2 628
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 139	9 332
Ebből:		
anyavállalattal szembeni kötelezettség	16 330	8 962
leányvállalattal szembeni kötelezettség	1 483	353
anyavállalat más leányvállalatával szembeni kötelezettség	326	17
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 494	4 348
Halasztott ÁFA	1 531	1 372
Fogyasztóktól kapott előlegek	1 051	1 139
ÁFA	1 262	1 110
Bevont részvénnyek ellenértéke	132	132
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	113	110
Társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség	84	85
Átviteli rendszerirányítóval szembeni kötelezettség	0	71
Konszignációs készletekből fakadó kötelezettség	68	69
Energiaadó (esedékes)	61	61
Halasztott energiaadó	52	45
Költségvetési befizetési kötelezettségek	77	42
Személyi jövedelemadó	35	40
Társasági adó fizetési kötelezettség	0	22
Nyugdíj-, önszegélyező- és egészségpénztári befizetés és teljesítése	0	19
Energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség	0	0
Egyéb	28	31
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	26 070	16 520

A tárgyévi kötelezettségek összes értéke 9 550 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségeken belül 7 368 millió Ft-tal csökkent az anyavállalattal szembeni kötelezettségek értéke, mely 7 200 millió Ft a teljesítendő osztalékfizetési kötelezettség, 132 millió Ft anyavállalattal szembeni cash-pool kötelezettség csökkenéséből és 36 millió Ft anyavállalattal szembeni szállítói kötelezettség csökkenéséből adódik. A leányvállalatokkal szembeni kötelezettségek értéke 1 130 millió Ft-tal csökkentek, melynek fő oka, hogy a Társaság a bázis évben a cash-pool rendszerben hitelfelvevői pozícióban, míg tárgyévben betétes pozícióban volt.

A szállítói kötelezettségek 802 millió Ft-tal csökkentek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke a bázis évhez hasonló értéket mutat.

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 2013.	Összetétel (%)	Tárgyév 2014.	Összetétel (%)
Villamos energia értékesítés	81 319	65,8	64 430	62,4
Rendszerhasználati díjak	29 524	23,9	26 965	26,1
Gazdasági szolgáltatás	7 042	5,7	6 066	5,8
Anyageladás	2 596	2,1	3 105	3,0
Energiaadó	687	0,5	613	0,6
Közvetített szolgáltatás	154	0,1	80	0,1
Egyéb	2 306	1,9	2 034	2,0
Értékesítés nettó árbevétele	123 628	100,0	103 293	100,0

Az értékesítés nettó árbevétele 2014. évben 16,4%-kal csökkent.

A villamosenergia-értékesítés árbevétele 20,8%-kal maradt el tárgyidőszakban a bázis időszakitól. A csökkenés oka, hogy Társaság ügyfélportfóliója csökkent 2014. évben az előző évhez viszonyítva, valamint a kereskedelmi partnerek felé történő értékesítés is kisebb mértékű lett.

A rendszerirányítási díjak árbevétele csökkenést mutat a 2013. évben realizálthoz képest az egyetemes ügyfélkörben történt lakossági villamos energia ár csökkentés és a szabadpiaci ügyfélkör csökkenése miatt.

Az energiaadóból származó bevétel a villamos energia értékesítésnek megfelelően csökkent.

Az anyageladás árbevétele 2014. évben 19,6%-kal nőtt. Ennek döntően az az oka, hogy tárgyévben megemelkedett a külső partnerek által megvalósított beruházások száma. A külső partnerek az EDF DÉMÁSZ Zrt.-től vásárolják meg a beruházásokhoz szükséges anyagot.

Az egyéb árbevételek 2014. évi változását megnyert villamos energia tender átadásából származó jutalékok megszűnése, illetve egyéb jutalékok, szerződés felmondási díjak, és a közvilágítással kapcsolatos költségek fedezetéül beszedett díjak változásai indokolják.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek:

	Adatok millió Ft-ban			
	Értékesítés nettó árbevétele	Egyéb bevétel	Rendkívüli bevétel	Pénzügyi bevételek
Anyavállalattal szemben	0	0	0	102
Leányvállalattal szemben	16 344	7	1 384	383
Anyavállalat más leányvállalatával szemben	1 174	0	0	15
Társult vállalkozással szemben	94	0	0	37
Kapcsolt vállalkozással szemben összesen	17 612	7	1 384	537
Egyéb	85 681	1 932	91	704
Összesen	103 293	1 939	1 475	1 241

2014. évben az értékesítés nettó árbevételének 17,1%-a vállalatcsoporton belüli bevétel, amely főként az üzleti és támogató szolgáltatások igénybevételével, anyageladással és villamos energia értékesítéssel kapcsolatban merült fel.

A rendkívüli bevételek között az EDF DÉMÁSZ Partner Kft. és a DÉMÁSZ PRIMAVILL Kft. EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.-be történő beolvadása miatt megszűnt részesedésre jutó saját tőke összege jelenik meg.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni pénzügyi bevételekből 102 millió Ft az anyavállalattól és 383 millió Ft a leányvállalattól származó cash-pool kamat. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni pénzügyi bevételek között jelenik meg a kapott osztalék, amely 2014. évben 37 millió Ft.

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 2013.	Összetétel (%)	Tárgyév 2014.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Egyesült Királyság	2 349	58,4	614	54,5
Csehország	1 484	36,9	455	40,3
Szlovénia	14	0,4	17	1,5
Dánia	1	0,0	12	1,1
Németország	47	1,2	4	0,4
Luxemburg	102	2,5	0	0,0
Európai Unión belül összesen:	3 997	99,4	1 102	97,8
<i>Európai Unión kívül:</i>				
Svájc	8	0,2	3	0,2
Európai Unión kívül összesen:	8	0,2	3	0,2
Termék export értékesítés nettó árbevétele	4 005	99,6	1 105	98,0
<i>Szolgáltatás export:</i>				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2013.	Összetétel (%)	Tárgyév 2014.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Írország	17	0,4	22	2,0
Európai Unión belül összesen:	17	0,4	22	2,0
<i>Európai Unión kívül:</i>				
Európai Unión kívül összesen:	0	0,0	0	0,0
Szolgáltatás export ért. nettó árbevétele	17	0,4	22	2,0
Export értékesítés összesen:	4 022	100,0	1 127	100,0

Termék export tevékenység árbevételeként 2014. évben a külföldi székhelyű partnereknek történő villamos energia értékesítés jelenik meg. A termékértékesítés határon belül történik, ezért tárgyévben nem került kimutatásra határkeresztező kapacitás.

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 2013. és 2014. évre:

Költségek költségnemenkénti bontásban	Adatok millió Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
	2013	2014	
Anyagköltség	295	252	-43
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 502	3 124	-378
ebből:			
posta, telefon, hírközlés költségei	584	516	-68
javítás, karbantartás	591	506	-85
alvállalkozói teljesítmények	580	429	-151
szakértői díjak	366	348	-18
bérleti díjak	105	98	-7
szakkönyv, nyomdai szolgáltatás, hírlap	94	92	-2
vagyonvédelem, portaszolgálat	86	83	-3
hirdetés, reklám, piackutatás	92	60	-32
köztisztaság, takarítás	65	51	-14
munkaerő kölcsönzés	55	37	-18
egyéb	884	904	20
Egyéb szolgáltatások értéke	900	755	-145
Eladott áruk beszerzési értéke	78 215	61 125	-17 090
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 357	27 465	-2 892
Anyagjellegű ráfordítások	113 269	92 721	-20 548

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

A villamos energia értékesítés csökkenésével összhangban az eladott áruk beszerzési értéke is csökkenést mutat.

2.3. Könyvvizsgálói díjak

Kimutatás a könyvvizsgáló által felszámított díjakról:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2013.12.31	Tárgyév 2014.12.31
Tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj	11	11
Adótanácsadói szolgáltatásokért felszámított díjak	0	1
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díjak	0	1
Összesen:	11	13

2.4. Import beszerzés

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

Adatok millió Ft-ban					
Termék import:					
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2013.	Összetétel (%)	Tárgyév 2014.	Összetétel (%)	Index (%)
<i>Európai Unión belül:</i>					
Egyesült Királyság	34 123	82,6	21 450	65,7	62,9
Csehország	5 961	14,4	7 674	23,5	128,7
Németország	210	0,5	609	1,9	290,0
Szlovénia	355	0,9	115	0,3	32,4
Románia	22	0,1	38	0,1	172,7
Franciaország	57	0,1	27	0,1	47,4
Lengyelország	61	0,1	17	0,1	27,9
Portugália	0	0,0	15	0,0	-
Dánia	54	0,1	6	0,0	11,1
Ausztria	1	0,0	0	0,0	0,0
Európai Unión belül összesen:	40 844	98,8	29 951	91,7	73,3
<i>Európai Unión kívül:</i>					
Svájc	400	1,0	2 045	6,3	511,3
Európai Unión kívül összesen:	400	1,0	2 045	6,3	511,3
Termék import összesen	41 244	99,8	31 996	98,0	77,6

Szolgáltatás import:

Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2013.	Összetétel (%)	Tárgyév 2014.	Összetétel (%)	Index (%)
<i>Európai Unió belül:</i>					
Franciaország	50	0,1	650	2,0	1300,0
Egyesült Királyság	15	0,1	14	0,0	93,3
Szlovákia	0	0,0	4	0,0	-
Belgium	0	0,0	1	0,0	-
Németország	1	0,0	0	0,0	0,0
Románia	1	0,0	0	0,0	0,0
<i>Európai Unió belül összesen:</i>	67	0,2	669	2,0	998,5
<i>Európai Unió kívül:</i>					
<i>Európai Unió kívül összesen:</i>	0	0,0	0	0,0	-
Szolgáltatás import:	67	0,2	669	2,0	998,5
Import beszerzés összesen:	41 311	100,0	32 665	100,0	79,1

Az import beszerzések legjelentősebb tétele (21 450 millió Ft) villamos energia beszerzéshez kapcsolódik.

2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaságnak 2013. és 2014. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

2.6. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.
Követelések visszaírt értékvesztése	717	753
Céltartalék felhasználása	862	581
Bírság, kötbér, késedelmi kamat címén kapott összeg	230	253
Felszólítási díj	324	250
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	251	43
Különféle egyéb bevételek	74	59
Egyéb bevételek összesen	2 458	1 939
Elszámolt értékvesztés	1 134	1 086
Energia adó	685	612
Önkormányzatokkal elszámolt adók	560	504
Céltartalék képzés	1 280	247
Közmű vezetékek adója	178	179
Költségvetéssel szemben elszámolt adók és díjak	84	77
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének költségei	243	36
Káreseményekkel kapcsolatos költségek	60	6
Különféle egyéb ráfordítások	88	40
Egyéb ráfordítások összesen	4 312	2 787

Az egyéb bevételek értéke 519 millió Ft-tal, az egyéb ráfordítások értéke 1 525 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. A bevételek összegét a céltartalék felhasználása, a ráfordítások összegét a céltartalékok képzése csökkentette jelentősen.

2.7. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a következő táblázat részletezi:

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.
Kapott osztalék, részesedés	503	37
Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	1 182	507
Lezárt fedezeti ügyletek nyeresége	145	181
Pénzügyi műveletek árfolyamnyeresége	430	516
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	2 260	1 241
Fizetett kamatok és kamat jellegű kifizetések	78	40
Befektetett pénzügyi eszközök leírása	733	0
Lezárt fedezeti ügyletek vesztesége	100	57
Pénzügyi műveletek árfolyamvesztesége	421	548
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	1 332	645
<u>Pénzügyi műveletek eredménye összesen</u>	928	596

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai is csökkentek a tárgyévben a bázis évhez képest. Mivel a bevételek a ráfordításoknál nagyobb mértékben csökkentek, a pénzügyi műveletek eredménye is csökkent. A bevételek csökkenését a kapott osztalékok és kamatok csökkenése, a ráfordítások csökkenését a bázis évben a részesedések után elszámolt értékvesztés okozta.

A lezárt fedezeti ügyletekből származó pénzügyi eredmény 124 millió Ft nyereség.

2.8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.
Átalakuló gazdasági társaság tulajdonosánál a megszűnt részesedésre jutó saját tőke összege	0	1 384
Forrásátvétel és térítés nélkül átvett eszközök után elszámolt amortizáció	112	58
Hitelező által elengedett, elévült kötelezettség	22	24
Egyéb rendkívüli bevételek	0	9
<i>Rendkívüli bevételek összesen</i>	134	1 475
Társaságba bevitt részesedések nyilvántartás szerinti értéke	0	1 432
Egyéb célra történő pénzeszköz átadás	202	250
Alapítvány részére történő pénzeszköz átadás	206	50
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke, nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	0	10
Egyéb rendkívüli ráfordítások	2	0
<i>Rendkívüli ráfordítások összesen</i>	410	1 742
<u>Rendkívüli eredmény összesen</u>	-276	-267

A Társaság rendkívüli eredménye 2014. évben -267 millió Ft. A tárgyévi rendkívüli eredményben jelenik meg az EDF DÉMÁSZ Partner Kft. és DÉMÁSZ PRIMAVILL Kft. EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft-be történő beolvadásával járó részesedés változás eredményhatása, -48 millió Ft. Az egyéb rendkívüli tételek a bázishoz hasonlóan alakultak.

2.9. Környezetvédelmi költségek

A 2013. és 2014. évben felmerült környezetvédelmi költségeket a következő táblázat tartalmazza:

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek költségnemenként	Adatok millió Ft-ban			
	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.	Eltérés az előző évtől	Index (%)
Anyagjellegű ráfordítások	4	5	1	125,0
Egyéb ráfordítások	55	3	-52	5,5
<u>Összesen</u>	59	8	-51	13,6

A Társaság 2014. évben 5 millió Ft-ot számolt el környezetvédelmi költségként, valamint 3 millió Ft egyéb ráfordítása merült fel.

2.10. Kapott támogatás

A Társaság támogatási program keretében 2014. évben végleges jelleggel kapott támogatását, valamint annak felhasználását tartalmazza az alábbi táblázat:

Adatok millió Ft-ban				
Támogatás megnevezése	Kapott támogatás összege	Felhasználás összege	Felhasználás jogcíme	Rendelkezésre álló összeg
TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0258	8	8	Munkahelyi képzések támogatása	0
Összesen	8	8		0

A Társaság 2012. augusztusában pályázatot nyújtott be az Új Széchenyi Terv keretében meghirdetett „Munkahelyi képzések támogatása nagyvállalkozások számára a konvergencia régióban” tárgyú pályázati felhívására, amelyen 35 millió Ft összegű, vissza nem térítendő uniós támogatást nyert. 2013. évben a Társaság 9 millió Ft támogatási előleget kapott, melyet teljes egészében felhasznált. 2014. évben további 8 millió Ft előleget kapott, melyet a tárgyévben felhasznált. A Társaság a támogatás összegét köteles a Pályázatban meghatározott projekt végrehajtására fordítani.

2.11. Társaságcsoponton belüli tranzakciók

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.
Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	71	103
Befektetett pénzügyi eszközök	5 400	2 600
Készletek	0	0
Követelések	7 890	4 486
Aktív időbeli elhatárolások	1 824	1 562
Kötelezettségek	1 483	353
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 483	353
Passzív időbeli elhatárolások	2 800	2 467
Értékesítés nettó árbevétele	18 838	16 344
Anyagjellegű ráfordítások	31 341	28 850
Anyagköltség	0	0
Igénybevett szolgáltatások	620	439
Egyéb szolgáltatások	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	2 018	2 084
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	28 703	26 327
Egyéb eredmény	2	7
Egyéb bevétel	3	7
Egyéb ráfordítás	1	0
Pénzügyi műveletek eredménye	613	381
Pénzügyi műveletek bevételei	1 367	383
Pénzügyi műveletek ráfordításai	754	2
Rendkívüli eredmény	-1	-48
Rendkívüli bevételek	0	1 384
Rendkívüli ráfordítások	1	1 432

A Társaságcsoponton belüli értékesítés nettó árbevételének jelentős része villamos energia értékesítést, valamint közvilágítási elosztói díjat tartalmaz.

A Társaságcsoporthoz készletgazdálkodását a Társaság fogja össze, így a leányvállalatok felé történő anyagértékesítés árbevétele is megjelenik a Csoporton belüli értékesítés nettó árbevételei között.

A Társaság leányvállalatai részére támogató szolgáltatásokat nyújt.

Az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft., mint a DÉMÁSZ PRIMAVILL Kft. és az EDF DÉMÁSZ Partner Kft. jogutódja, közvilágítási lámpatestek és hálózatok karbantartását és üzemeltetését végzi a Társaság számára.

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 MEH 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, a pénzügyi és a rendkívüli tételek felosztása Excel táblában történik. A Társaság a Belső ügyfélrendszer keretén belül kidolgozott szolgáltatásokat is figyelembe veszi az engedélyesenkénti eredmény bemutatásakor.
2. Az EDF DÉMÁSZ Zrt. tevékenységét öt fő csoportra osztotta: (MEH irányelv II.9.)
 - Egyetemes szolgáltatói engedélyes főtevékenység,
 - Villamosenergia-kereskedői engedélyes főtevékenység,
 - Földgáz-kereskedői engedélyes főtevékenység
 - Közvilágítási üzemeltetési engedélyes főtevékenység
 - Egyéb főtevékenység.

MEH 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.

2014. évben a mérleg szétválasztása során, az alábbiak szerint, eltérünk az előző évi elvektől:

- A saját tőke elemeinek megbontása során a MEKH irányelv szerint járunk el.
- A szétválasztási különbözet külön soron, a források között kerül kimutatásra.

A Társaság az egyetemes szolgáltatói engedélyesi tevékenységét a MEH 71/2008. számú, a villamosenergia-kereskedelmi tevékenységét a MEH 75/2008. számú, a földgáz-kereskedelmi tevékenységét a MEH 50/2011. számú, a közvilágítási üzemeltetési tevékenységét a MEKH 1983/2013. számú határozatában kapott működési engedély alapján végzi. Az EDF DÉMÁSZ Zrt. ötödik főtevékenységéhez a Társaságcsoporthoz tartozó 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 2013.12.31.						Tárgyév 2014.12.31.					
	Egyete- mes szolgál- tatói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői enge- délyes	Közüv- lá- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Egyete- mes szolgál- tatói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői enge- délyes	Közüv- lá- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	2	0	121 918	121 920	0	0	1	0	118 191	118 192
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	2	0	1 816	1 818	0	0	1	0	1 531	1 532
I/3. Vagyoni értékű jogok	0	0	2	0	1 810	1 812	0	0	1	0	1 527	1 528
I/4. Szellemi termékek	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	4	4
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	7 167	7 167	0	0	0	0	6 575	6 575
II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	6 491	6 491	0	0	0	0	6 013	6 013
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	50	50	0	0	0	0	39	39
II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	466	466	0	0	0	0	464	464
II/5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	59	59
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	112 935	112 935	0	0	0	0	110 085	110 085
III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	107 469	107 469	0	0	0	0	107 421	107 421
III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	5 400	5 400	0	0	0	0	2 600	2 600
III/3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	5	5
III/5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	61	61	0	0	0	0	59	59
B. FORGÓESZKÖZÖK	4 830	7 223	20	54	16 635	28 762	3 277	5 136	11	138	11 290	19 852
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	483	483	0	0	0	0	370	370
I/1. Anyagok	0	0	0	0	483	483	0	0	0	0	370	370
II. KÖVETELÉSEK	4 699	6 534	19	54	14 625	25 931	3 277	4 486	11	138	10 194	18 106
II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 984	6 139	18	54	362	10 557	2 961	4 444	10	116	412	7 943
II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	7	0	0	13 883	13 890	0	4	0	0	9 616	9 620
II/5. Egyéb követelések	715	388	1	0	380	1 484	316	38	1	22	166	543
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1
III/2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1
IV. PÉNZESZKÖZÖK	131	689	1	0	1 526	2 347	0	650	0	0	725	1 375
IV/2. Bankbetétek	131	689	1	0	1 526	2 347	0	650	0	0	725	1 375
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 792	3 876	20	45	1 142	7 875	2 403	3 120	14	53	749	6 339
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 792	3 875	18	45	925	7 655	2 403	3 120	12	53	678	6 266
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	1	2	0	217	220	0	0	2	0	71	73
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	7 622	11 099	42	99	139 695	158 557	5 680	8 256	26	191	130 230	144 383

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2013.12.31.						Tárgyév 2014.12.31.					
	Egyete- mes szolgál- tatói engedé- lyes	Villamos- energia- keres- kedői engedé- lyes	Földgáz keres- kedői engedé- lyes	Közüvilá- gítási üzemel- tetési engedé- lyes	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Egyete- mes szolgál- tatói engedé- lyes	Villamos- energia- keres- kedői engedé- lyes	Földgáz keres- kedői engedé- lyes	Közüvilá- gítási üzemel- tetési engedé- lyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
D. SAJÁT TŐKE	1 498	817	3	-72	119 770	122 016	-1 616	3 009	-180	-8	117 324	118 529
I. JEGYZETT TŐKE	1 780	2 592	10	23	32 624	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	91	-3 527	139	-67	7 430	4 066	0	0	0	0	4 066	4 066
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	673	662	-130	0	79 716	80 921	-373	1 752	-146	-28	76 229	77 434
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. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 046	1 090	-16	-28	0	0	-1 243	1 257	-34	20	0	0
E. CÉLTARTALÉKOK	318	223	0	0	1 248	1 789	10	247	0	0	1 199	1 456
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	318	223	0	0	1 248	1 789	10	247	0	0	1 199	1 456
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 562	5 651	8	171	16 678	26 070	4 417	5 808	27	114	6 154	16 520
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	3 562	5 651	8	171	16 678	26 070	4 417	5 808	27	114	6 154	16 520
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	542	322	13	17	-700	194
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	7	7	0	0	0	0	18	18
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 264	888	3	169	1 106	3 430	1 160	3	2	0	1 463	2 628
6. Rövid lejáratú kötelezett- ségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	3 175	0	0	14 964	18 139	380	4 069	9	87	4 787	9 332
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 298	1 588	5	2	601	4 494	2 335	1 414	3	10	586	4 348
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 244	4 408	31	0	1 999	8 682	1 951	3 917	16	1	1 993	7 878
1. Bevételek, passzív időbeli elhatárolása	0	0	4	0	18	22	0	0	1	1	7	9
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 244	4 408	27	0	1 393	8 072	1 951	3 917	15	0	1 531	7 414
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0	588	588	0	0	0	0	455	455
Szétválasztási különbözet	0	0	0	0	0	0	918	-4 725	163	84	3 560	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	7 622	11 099	42	99	139 695	158 557	5 680	8 256	26	191	130 230	144 383

A jövedelmezőség alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2013.						Tárgyév 2014.					
	Egyete- mes szolgá- latói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői engede- lyes	Közüla- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Egyete- mes szolgá- latói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői engede- lyes	Közüla- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	53 884	60 096	237	116	5 273	119 606	47 329	50 664	143	619	3 411	102 166
Export értékesítés nettó árbevétele	17	4 005	0	0	0	4 022	22	1 105	0	0	0	1 127
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	53 901	64 101	237	116	5 273	123 628	47 351	51 769	143	619	3 411	103 293
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	67	67	0	0	0	0	6	6
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	67	67	0	0	0	0	6	6
EGYÉB BEVÉTELEK	1 686	124	1	6	641	2 458	1 204	219	1	63	452	1 939
Ebből: visszaírt értékvesztés	572	76	0	6	63	717	488	90	1	62	112	753
Anyagköltség	0	0	0	0	295	295	0	0	0	0	252	252
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 714	1 094	34	150	-490	3 502	2 397	938	40	544	-795	3 124
Egyéb szolgáltatások értéke	1	14	0	0	885	900	0	8	0	0	747	755
Eladott áruk beszerzési értéke	29 573	52 421	170	0	-3 949	78 215	24 891	40 257	97	0	-4 120	61 125
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	22 836	6 996	41	0	484	30 357	21 485	5 648	32	0	300	27 465
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	55 124	60 525	245	150	-2 775	113 269	48 773	46 851	169	544	-3 616	92 721
Béreköltség	0	0	0	0	2 517	2 517	0	0	0	0	2 280	2 280
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2	6	0	0	1 260	1 268	1	10	0	0	801	812
Bérráulékok	1	2	0	0	1 041	1 044	0	2	0	0	809	811
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3	8	0	0	4 818	4 829	1	12	0	0	3 890	3 903
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	1	0	1 686	1 687	0	0	1	0	1 271	1 272
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 229	1 156	10		1 917	4 312	992	861	8	114	812	2 787
Ebből: értékvesztés	772	152	3		207	1 134	683	132	3	108	160	1 086
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-769	2 536	-18	-28	335	2 056	-1 211	4 264	-34	24	1 512	4 555

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2013.						Tárgyév 2014.					
	Egyete- mes szolgá- latói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engedé- lyes	Földgáz keres- kedői enge- délyes	Közüvilá- gítási üzemel- tetési engedé- lyes	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Egyete- mes szolgá- latói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engedé- lyes	Földgáz keres- kedői enge- délyes	Közüvilá- gítási üzemel- tetési engedé- lyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	503	503	0	0	0	0	37	37
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	503	503	0	0	0	0	37	37
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	1 463	1 463	0	0	0	0	565	565
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	1 153	1 153	0	0	0	0	500	500
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	572	3	0	0	575	0	697	0	0	0	697
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	572	3	0	1 966	2 541	0	697	0	0	602	1 299
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	148	210	1	0	0	359	57	39	0	2	0	98
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	22	31	0	0	0	53	15	11	0	1	0	27
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értéktérítése	0	0	0	0	733	733	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	521	0	0	0	521	0	605	0	0	0	605
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	148	731	1	0	733	1 613	57	644	0	2	0	703
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-148	-159	2	0	1 233	928	-57	53	0	-2	602	596
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-917	2 377	-16	-28	1 568	2 984	-1 268	4 317	-34	22	2 114	5 151
RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	21	0	0	0	113	134	25	2	0	0	1 448	1 475
RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	150	0	0	0	260	410	0	0	0	0	1 742	1 742
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-129	0	0	0	-147	-276	25	2	0	0	-294	-267
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 046	2 377	-16	-28	1 421	2 708	-1 243	4 319	-34	22	1 820	4 884
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	905	0	0	121	1 026	0	1 879	0	2	190	2 071
ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 046	1 472	-16	-28	1 300	1 682	-1 243	2 440	-34	20	1 630	2 813
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	11 818	11 818	0	0	0	0	3 487	3 487
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	382	0	0	13 118	13 500	0	1 183	0	0	5 117	6 300
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 046	1 090	-16	-28	0	0	-1 243	1 257	-34	20	0	0

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. villamosenergia-kereskedelmi és egyetemes szolgáltatói engedélyese egy mérlegkörhöz tartozik a MAVIR rendszerirányítóval való elszámolások tekintetében, a mérlegkör felelőse az EDF DÉMÁSZ Zrt.

A 2013. év folyamán bekövetkezett jogszabályi változás alapján a közvilágítás üzemeltetési tevékenység engedély kötelessé vált. A MEKH által kiadott engedély alapján a Társaság 2013. október 31-től jogosult ezen tevékenység ellátására.

A közvilágítási üzemeltetési engedélyes árbevétele 2014. évben a Társaság árbevételének mindössze 0,6%-a, így bázis adatként, 2013. évre csak az engedély megszerzését követő két hónap kerül kimutatásra a tevékenységenkénti eredménykimutatásban, hiszen az évek közötti összehasonlítást nem befolyásolja jelentős mértékben.

2014. évben az EDF DÉMÁSZ Zrt. üzemi eredménye 4 555 millió Ft volt, 2 499 millió Ft-tal magasabb, mint a 2013. éves eredmény. Ezen belül az egyetemes szolgáltatás üzemi eredménye -1 211 millió Ft, 442 millió Ft-tal alacsonyabb, a villamos energia kereskedelmi engedélyesé +4 264 millió Ft, 1 728 millió Ft-tal magasabb, a földgáz-kereskedelmi engedélyesé -34 millió HUF, 16 millió Ft-tal alacsonyabb, míg az egyéb tevékenységé +1 512 millió Ft volt, 1 177 millió Ft-tal magasabb, mint a bázisidőszakban. A közvilágítási üzemeltetési engedélyes üzemi eredménye 2014. évben 24 millió Ft.

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

- Az egyetemes szolgáltatás körében vételező ügyfelek fogyasztása a tárgyévben jelentősen csökkent a bázishoz képest.
- Mind az értékesítési átlagár, mind a villamos energia beszerzési átlagára csökkent az előző időszakhoz képest, elsősorban a jogszabályi változások következtében.

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

- A villamosenergia-értékesítés árbevétele elmaradt a tárgyidőszakban a bázis időszakhoz képest. A csökkenés döntő oka, hogy 2014. évben a Társaság kisebb volumenű ügyfélportfóliót alakított ki, mint a bázis időszakban.

- A beszerzési források összetételében a tárgyévben változást okozott az átvételi kötelezettség alá eső villamos energia országos elszámolási rendszerének módosulása. A kötelezően átvett villamos energia mennyisége csökkent, az egységára pedig emelkedett a bázis évhez viszonyítva.

Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege -848 millió Ft, ez 1 006 millió Ft javulás az előző évhez képest. Ezen belül az egyetemes szolgáltató esetében 212 millió Ft, a villamosenergia-kereskedelmi engedélyes esetében -642 millió Ft, a földgáz-kereskedelmi engedélyes esetében -7 millió Ft, a közvilágítási üzemeltetési tevékenység vonatkozásában -51 millió Ft, míg az egyéb tevékenység esetében -360 millió Ft az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege.

Az egyetemes szolgáltatóra vonatkozóan:

- A vevőkövetelésekre képzett értékvesztés és visszaírás tárgyévi egyenlege -195 millió Ft.
- A céltartalék képzés és felhasználás egyenlege 308 millió Ft, ebből a hatósági árképzéshez kapcsolódó felhasználás egyenlege 306 millió Ft, ezt növelte az egyéb várható kötelezettségekkel kapcsolatban képzett és feloldott céltartalék egyenlege.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 231 millió Ft-tal csökkentette az eredményt a tárgyévben.
- Egyéb tételek egyenlege 330 millió Ft.

A villamosenergia-kereskedelmi engedélyre vonatkozóan:

- A vevőkövetelésekre képzett értékvesztés és visszaírás tárgyévi egyenlege -42 millió Ft.
- A várható kötelezettségekre képzett és felhasznált céltartalék egyenlege -25 millió Ft.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 113 millió Ft-tal rontotta az eredményt a tárgyévben.
- Egyéb tételek egyenlege – 462 millió Ft.

Az egyéb tevékenységre vonatkozóan:

- A képzett értékvesztés és visszairás tárgyévi egyenlege -48 millió Ft.
- Az egyéb tevékenység esetében 50 millió Ft a céltartalék képzés és a felhasználás egyenlege, amelyet nagyrészt humán kötelezettségekre, valamint jövőbeni várható fizetési kötelezettség miatt képzett, illetve feloldott céltartalék tesz ki.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 155 millió Ft-tal rontotta az eredményt.
- 2013. évben került bevezetésre a közmű vezetékek adója, ami 2014. évben 179 millió Ft-tal növelte meg az egyéb ráfordítás egyenlegét.
- Egyéb tételek egyenlege -28 millió Ft.

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

2. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását 2013. és 2014. évben az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Adatok millió Ft-ban

Év	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság	Összesen
2013.	0	4	4
2014.	0	4	4

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

3. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége

2013. és 2014. évben az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonkénti bontásban az alábbi (fő):

	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.
Fizikai	43	39
Szellemi	513	456
Összesen	556	495

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. átlagos állományi létszáma 2014. évben 495 fő volt. A Társaságnál a teljes munkaidőben foglalkoztatottak aránya 98,25% volt.

A 2013. és 2014. évi bérköltség adatait a következő táblázat tartalmazza állománycsoportonkénti bontásban:

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.
Fizikai	139	139	78	72
Szellemi	2 273	2 009	1 166	734
Állományba nem tartozó	105	132	24	6
<u>Összesen</u>	2 517	2 280	1 268	812

A 2014. évi bérköltség 2 280 millió Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 812 millió Ft.

Megnevezés	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.	Index (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	556	495	89,0
Összes bértömeg (millió Ft) (i)	2 541	2 267	89,2
Átlagkereset (Ft/fő/év) (ii)	4 305 658	4 318 952	100,3

(i) A bértömeg eltérését a bérköltségtől az időbeli elhatárolásként elszámolt bónusz összegeinek változása okozza

(ii) Átlagkereset: Teljes munkaidős bértömeg / éves teljes munkaidős átlagos statisztikai létszám

4. Társasági adóalapot módosító tételek

Az alábbi táblázat a társasági adóalap levezetését mutatja 2013. és 2014. évre vonatkozóan:

	Adatok millió Ft-ban	
	2013.	2014.
Adózás előtti eredmény	2 708	4 884
<u>Ideiglenes eltérések:</u>		
Céltartalék miatti korrekció	418	-334
Értékcsökkenés miatti korrekció	399	194
Ráfordításként elszámolt értékvesztés	-213	-92
<u>Ideiglenes eltérések összesen</u>	604	-232
<u>Állandó eltérések:</u>		
Kapott osztalék	-503	-37
Bírság, büntetés	5	8
Adóellenőrzés, önellenőrzés, adóévi bevétel és ráfordítás	-116	-65
Egyéb módosítás	-11	32
Elhatárolt veszteség	-34	0
<u>Állandó eltérések összesen</u>	-659	-62
Adóalap	2 653	4 590
Társasági adó	299	630
Energiaellátók jövedelemadója	700	1 408
Előző évek adói	27	33
Adózott eredmény	1 682	2 813

5. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság 2 813 millió Ft adózott eredménnyel zárta az évet. A tulajdonos döntése alapján 6 300 millió Ft kerül kifizetésre osztalékként, 2 813 millió Ft az adózott eredményből, míg 3 487 millió Ft az eredménytartalék terhére, így a Társaság mérleg szerinti eredménye 0 Ft.

6. Jelzálogjog bejegyzés

A Társaság Zöldforrás Energia Kft-ben lévő üzletrészét jelzálog terheli.

7. Folyamatban lévő peres ügyek

A Társaság a folyamatban lévő passzív peres ügyeire céltartalékot nem képzett.

8. Mérlegen kívüli tételek

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

Kötelezettség vállalás	Elsődleges kötelezett	Kedvezményezett	Garancia kibocsátója	Biztosított kötelezettség	Kötelezettség összege	Lejárat
Függő kötelezettségek:						
2014.06.26	EDF DÉMÁSZ	ÉGÁZ-DÉGÁZ Fgsz.	ING	fizetési biztosíték	2 millió HUF	2015.08.31
2014.06.19	EDF DÉMÁSZ	FÖGÁZ Földgázelosztási Kft.	ING	fizetési biztosíték	0,11 millió HUF	2015.07.01
2013.12.01	EDF DÉMÁSZ	Mátrai Erőmű Zrt.	ING	fizetési biztosíték	71 millió HUF	2015.01.31
2013.12.01	EDF DÉMÁSZ	Mátrai Erőmű Zrt.	ING	fizetési biztosíték	237 ezer EUR	2015.01.31
2014.12.09	EDF DÉMÁSZ	Mavir Zrt.	ING	fizetési biztosíték	485 millió HUF	2015.12.31
2014.01.01	EDF DÉMÁSZ	Mavir Zrt.	ING	fizetési biztosíték	350 millió HUF	2014.12.31
2013.11.26	EDF DÉMÁSZ	külön lista alapján	Raiffeisen	fizetési biztosíték	20 millió HUF	2015.11.29
2014.01.01	EDF DÉMÁSZ	MVM Partner Zrt.	Raiffeisen	fizetési biztosíték	84 millió HUF	2015.01.31
2014.11.21	EDF DÉMÁSZ	MVM Partner Zrt.	Raiffeisen	fizetési biztosíték	377 millió HUF	2015.04.30
2014.11.21	EDF DÉMÁSZ	MVM Partner Zrt.	Raiffeisen	fizetési biztosíték	51 millió HUF	2015.03.31
2014.11.21	EDF DÉMÁSZ	MVM Partner Zrt.	Raiffeisen	fizetési biztosíték	119 millió HUF	2015.03.31
2014.09.16	EDF DÉMÁSZ	MVM Partner Zrt.	BNP Paribas	fizetési biztosíték	67 millió HUF	2014.12.31
2014.09.16	EDF DÉMÁSZ	MVM Partner Zrt.	BNP Paribas	fizetési biztosíték	93 millió HUF	2015.01.31
2014.11.27	EDF DÉMÁSZ Zrt	FHB Bank Zrt		Zöldforrás Energia Kft. Folyószámla hitel - egyetemleges kötelezettség	75 millió HUF	2015.11.28
2010.11.09	EDF DÉMÁSZ Zrt	FHB Bank Zrt		Zöldforrás Energia Kft. Beruházási hitel - egyetemleges kötelezettség	381 millió HUF	2022.03.31
2013.03.27	EDF DÉMÁSZ Zrt	FHB Bank Zrt		Zöldforrás Energia Kft. Bankgarancia szerződés- egyetemleges kötelezettség	308 millió HUF	2016.03.31
Kapott garancia:						
2011.01.14	Ezpada s.r.o.	EDF DÉMÁSZ Zrt.	Ezpada AG	fizetési biztosíték	1 millió EUR	2015.10.31

A Társaság mérlegen kívüli tételei döntően a 2014. évi villamos energia beszerzésekhez kapcsolódó kibocsátott bankgaranciákból és a villamos energia értékesítéshez kapcsolódó kapott garanciákból tevődnek össze. A garanciákon túlmenően a Társaság többségi tulajdonában lévő Zöldforrás Energia Kft. hitel- és bankgarancia szerződéseivel kapcsolatban kezességet vállalt.

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 villamos-energia beszerzési és értékesítési gyakorlatból adódóan, a Társaság devizakockázatnak van kitéve az alaptevékenységhez kapcsolódóan. Ezt az okozza, hogy a villamos-energia 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 Társaság 2011. július 1-jétől ügyfelei számára földgázt is értékesít. A gáz beszerzése döntően USD-ban történik, míg az értékesítés HUF-ban. Hasonlóan a villamos-energia üzemeltetőhöz a gáz üzemeltető 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 2015. évi lejáratra 35 958 ezer EUR összegben vételi és 1 616 ezer EUR összegben eladási, 2016. évi lejáratra 3 055 ezer EUR összegben vételi és 230 ezer EUR összegben eladási fedezeti ügyleteket kötött.

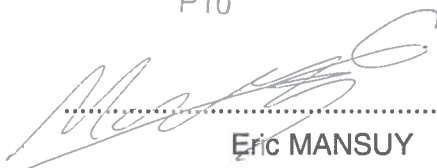
A Társaság 2015. évi lejáratra összesen 22 ezer USD értékben eladási fedezeti ügyletet kötött.

10. Fordulónap utáni jelentősebb események

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

Szeged, 2015. május 28.

EDF DÉMÁSZ Zrt.
P10



Eric MANSUY
elnök-vezérigazgató