



10

**Független könyvvizsgálói jelentés
az EDF DÉMÁSZ Zrt.
2015. évi
éves beszámolójáról
és üzleti jelentéséről**





Tartalomjegyzék

I. Független könyvvizsgálói jelentés

II. Éves beszámoló

Mérleg



Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

III. Üzleti jelentés





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

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

Független könyvvizsgálói jelentés

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. részvényesének

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az EDF DÉMÁSZ Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 139.560 M Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 M 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 kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk ennek az éves 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. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük az EDF DÉMÁSZ Zrt. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.



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

Véleményünk szerint az EDF DÉMÁSZ Zrt. 2015. évi üzleti jelentése az EDF DÉMÁSZ Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Átvilágítási jelentés egyéb követelményeknek való megfelelésről

Bevezetés

Elvégeztük az EDF DÉMÁSZ Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mint villamos energia ipari vállalkozás, valamint földgázipari vállalkozás 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a Kiegészítő mellékletben található, elkülönült mérlegének és eredménykimutatásának (továbbiakban „Kimutatás”) átvilágítását. A számviteli szétválasztási szabályok kidolgozása és alkalmazása, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, a Kimutatásnak a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvényben, valamint annak egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 273/2007. (X.19.) Kormányrendeletben, 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 ügyről tudomást szerezzünk, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanánk. Ennek megfelelően nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt a Kimutatásról.

Következtetés

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

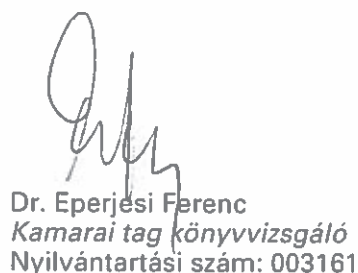
Budapest, 2016. Április 29.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202



Marcin Ciesielski
Partner



Dr. Eperjesi Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 003161



EDF DÉMÁSZ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

ÉVES BESZÁMOLÓ

2015.

Statisztikai számjel: 10734441-3514-114-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000056

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2014.12.31.	TÁRGYÉV 2015.12.31.
a	b	c	d
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.)	118 192	115 501
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9.)	1 532	1 288
3.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	I/3. Vagyoni értékű jogok	1 528	1 279
6.	I/4. Szellemi termékek	4	9
7.	I/5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	I/6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	I/7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17.)	6 575	5 937
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 013	5 551
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	39	25
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	464	357
14.	II/4. Tenyészállatok	0	0
15.	II/5. Beruházások, felújítások	59	4
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.)	110 085	108 276
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	107 421	107 421
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	2 600	800
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	59	50
24.	III/6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	III/7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0

Statistikai számjel: 10734441-3514-114-06

Cégjegyzék szám: 06-10-000056

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2014.12.31.	TÁRGYÉV 2015.12.31.
a	b	c	d
26.	B. FORGÓESZKÖZÖK (27.+34.+40.+45.)	19 852	17 759
27.	I. KÉSZLETEK (28-33.)	370	417
28.	I/1. Anyagok	370	417
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.)	18 106	16 842
35.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	7 943	7 849
36.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 620	8 257
37.	II/3. Követelések egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemben	0	0
38.	II/4. Váltókövetelések	0	0
39.	II/5. Egyéb követelések	543	736
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44.)	1	0
41.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42.	III/2. Egyéb részesedés	1	0
43.	III/3. Saját részvények, üzletrészek	0	0
44.	III/4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47.)	1 375	500
46.	IV/1. Pénztár, csekkek	0	0
47.	IV/2. Bankbetétek	1 375	500
48.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49-51.)	6 339	6 300
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 266	6 151
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	73	149
51.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+48.)	144 383	139 560

Mérleg források (passzívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2014.12.31.	TÁRGYÉV 2015.12.31.
a	b	c	d
53.	D. SAJÁT TŐKE (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.)	118 529	117 989
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	77 434	76 894
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0
62.	E. CÉLTARTALÉKOK (63-65.)	1 456	1 360
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 456	1 360
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65.	3. Egyéb céltartalék	0	0
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (67.+71.+80.)	16 520	12 724
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.)	16 520	12 724
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	194	52
84.	3. Vevőktől kapott előlegek	18	0
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 628	2 828
86.	5. Váltótartozások	0	0
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9 332	6 020
88.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemb.	0	0
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 348	3 824
90.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91-93.)	7 878	7 487
91.	1. Bevételek, passzív időbeli elhatárolása	9	157
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 414	7 020
93.	3. Halasztott bevételek	455	310
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.)	144 383	139 560

Szeged, 2016. április 29.

EDF DÉMÁSZ Zrt.

P3

Éric MANSUY

elnök-vezérigazgató

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2014.	TÁRGYÉV 2015.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	102 166	97 270
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	1 127	997
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	103 293	98 267
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6	4
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	6	4
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	1 939	1 708
	Ebből: visszairt értékvesztés	753	744
05.	Anyagköltség	252	251
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 124	3 139
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	755	647
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	61 125	56 866
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 465	27 267
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	92 721	88 170
10.	Béreköltség	2 280	2 460
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	812	609
12.	Bérfelárulékok	811	829
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	3 903	3 898
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 272	1 137
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 787	2 308
	Ebből: értékvesztés	1 086	739
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	4 555	4 466

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2014.	TÁRGYÉV 2015.
a	b	c	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	37	28
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	37	28
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	507	259
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	500	253
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	697	326
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	1 241	613
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	40	35
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	27	24
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	1
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	605	468
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	645	504
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	596	109
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	5 151	4 575
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 475	93
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	1 742	384
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-267	-291
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	4 884	4 284
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	2 071	1 824
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	2 813	2 460
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	3 487	540
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	6 300	3 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22.-23.)	0	0

Szeged, 2016. április 29.

EDF DÉMÁSZ Zrt.

P3


Eric MANSUY
elnök-vezérigazgató



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.

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. Tételkiegészítések.....	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 árbevételeinek 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. Társaságcsoponton 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 cégjegyzéki bejegyzés száma és kelte:	Szegedi Törvényszék Cégbírósága Cg. 06-10-000056/328. 2015.12.01.
Alapítók:	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:	Dr. Eperjesi Ferenc 003161
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve, kamarai regisztrációs száma:	Csóke Ágnes 176911
A Társaság hirdetményeinek közzétételi helye:	Társaság honlapja
A Társaság képviseletére jogosult személy(ek):	Eric Mansuy
A képviseletre jogosult személy(ek) beosztása:	elnök-vezérigazgató
Tevékenységi kör:	3514 Villamosenergia-kereskedeleme - 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

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	
	2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
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

2015. 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 árbevételeinek 88,3%-a e tevékenységből származik.

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. a szabadpiaci földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenységet a MEH 2011. január 18-i határozatával kiadott 50/2011. számú földgáz kereskedelmi működési engedély alapján végez.

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 mérlegsemához 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 - költségnemek szerint - történik. A belső és a külső információs igények kielégítése érdekében a költségek az SAP CO rendszerben kerülnek kimutatásra.

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

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

2.3. Értékelési eljárások bemutatása

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. A vagyonértékelés a tényleges műszaki állapot szerint csökkentett újraelőállítási érték megállapítását jelentette. Az azóta beszerzett eszközöket a mindenkorai bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költség) könyvelte a Társaság, csökkentve a halmozott értékcsökkenés összegével.

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja az eszközöknek a hasznos élettartam végén várható, 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:

Eszközcsoportok	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 visszaírással növelve – szerepelnek az éves beszámolóban.

Készletek

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

Követelések

Az elismert követelések a mérlegben a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken szerepelnek. A behajthatatlan követeléseket a Társaság hitelezési veszteségként leírja; a határidőn túli követelésekre, a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbséget 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 lejárt 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 különbségekkel 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 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
Vagyoni struktúra			
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	81,9	82,8
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	18,1	17,2
Tőkestruktúra			
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	83,1	85,5
4. Eladósodottsági mutató	$\frac{\text{Hosszú lejár. kötelezettségek}}{\text{Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	0,0	0,0
5. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	16,6	14,3

(i) Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat is.

(ii) Saját forrás: Saját tőke + Céltartalékok.

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

A Társaság mérlegének főösszege 2015. december 31-én 139 560 millió Ft volt, amely 4 823 millió Ft-tal kevesebb az előző évnél.

A befektetett eszközök értéke 2 691 millió Ft-tal csökkent a tárgyévben. Az immateriális javak értéke 244 millió Ft-tal, a tárgyi eszközök értéke 638 millió Ft-tal, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 1 809 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 1 800 millió Ft tárgyevi, szerződés szerint tőke törlesztése okozta. A Társaság 2015. évben nem nyújtott újabb hosszú lejáratú kölcsönt kapcsolt vállalkozásai részére.

A korrigált forgóeszközök értéke 2 132 millió Ft-tal csökkent a tárgyévben, amelyből a legjelentősebb a követelések 1 264 millió Ft-os és a pénzeszközök 875 millió Ft-os csökkenése. A Társaság vevőkövetelései 94 millió Ft-tal, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelése 1 363 millió Ft-tal csökkentek. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésállomány csökkenésében jelentős a cash-pool rendszerben az anyavállalat más leányvállalatának kölcsönadott pénzeszköz csökkenése a kapcsolt körből történő kikerülés miatt, valamint a leányvállalatnak kölcsönadott pénzeszköz állomány csökkenése, illetve az EDF DÉMÁSZ

Hálózati Elosztó Kft. részére nyújtott hosszú lejáratú kölcsön rövid lejáratú részének csökkenése.

A Társaság forrásain belül a saját források aránya kismértékben növekedett. A saját tőke értéke 540 millió Ft-tal csökkent. A várható kötelezettségekre képzett céltartalékok állománya 96 millió Ft-tal csökkent.

A kötelezettségek értéke 3 796 millió Ft-tal csökkent, melynek legfőbb oka a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek csökkenése. A passzív időbeli elhatárolások 391 millió Ft csökkenést mutatnak a bázis évhez képest.

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

A Társaságnak 2015. évben hosszú lejáratú kötelezettségei nem voltak, így az eladósodottsági mutató nem értelmezhető.

3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása

A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

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

A Társaság jövedelmezőségét szemléltető mutatók nagy része csökkenést mutat az előző évhez képest. Az értékesítés nettó árbevétele 5 026 millió Ft-tal, az egyéb bevételek 231 millió Ft-tal, együtt 5 257 millió Ft-tal csökkentek a tárgyévben. Az anyag- és személyi jellegű ráfordítások, az elszámolt értékcsökkenés és az egyéb ráfordítások értéke ennél kisebb mértékben, 5 170 millió Ft-tal csökkentek, így a Társaság üzemi eredménye 89 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

A pénzügyi műveletek eredménye 487 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest, melyet a kapcsolt vállalkozástól kapott kamatbevételek és az egyéb pénzügyi bevételek összegének csökkenése okozott.

A Társaság 2015. évi adózott eredménye 2 460 millió Ft, amely 353 millió Ft-tal kevesebb a bázis évi eredményénél.

3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről

A pénzügyi helyzet alakulását jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
1. Pénzhányad (Gyorsráta mutató)	<u>Pénzeszköz</u> Rövid lejáratú kötelezettség (i)	0,06	0,03
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	<u>Pénzeszköz + Követelés (ii) + Értékpapír</u> Rövid lejáratú kötelezettség (i)	0,56	0,56
3. Forgóeszköz aránya (%)	<u>Forgóeszköz (iv)</u> Rövid lejáratú kötelezettség (i)	109,4	120,9
4. Forgótőke aránya (%)	<u>Forgóeszköz (iv) - Rövid lej. kötelezettség (i)</u> Saját tőke	1,9	3,5
5. Vevők futamideje	<u>Vevőállomány (lejárt esedékességű) (iii)</u> 1 napra jutó árbevétel	11,3	10,8

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

(ii) Nem esedékes vevőkövetelés nélkül.

(iii) A vevőállomány ÁFA nélkül

(iv) Aktiv időbeli elhatárolásokkal együtt.

A Társaság pénzeszköz állományát az egyes bankszámlák és egyéb elkülönített számlák egyenlegei határozzák meg. A pénzállomány 2015. év végén 500 millió Ft volt, amely 875 millió Ft-tal kevesebb a bázis évhez képest. A követelések állomány csökkenésének nagy részét a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések 1 363 millió Ft-os csökkenése okozza.

Az esedékes vevőkövetelések, a kapcsolt és egyéb követelések és a pénzeszközök együttes értéke, valamint az aktiv időbeli elhatárolásokkal növelt forgóeszközök értéke csökkent a bázis évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek és halaszott bevételek nélküli passzív időbeli elhatárolások együttes összege ennél nagyobb mértékben csökkent, ezért a pénzügyi helyzetet szemléltető mutatók javulást mutatnak az előző évhez képest.

A vevők futamidejét szemléltető mutató javulását az egy napra jutó árbevétel csökkenése mellett az ezt meghaladó mértékű lejárt esedékességű vevőállomány csökkenése okozta.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Adózás előtti eredmény	4 884	4 284
Korrekció: kapott osztalék	-37	-28
Korrigált adózás előtti eredmény	4 847	4 256
Elszámolt amortizáció és értékcsökkenés	1 272	1 137
Térítésmentes eszközátvétel és HFH után elszámolt amortizáció	-140	-145
Forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül	1 072	904
Egyéb követelések értékvesztése és visszairása	110	-36
Tárgyi eszközök egyéb állományváltozása	-3	-61
Tárgyi eszköz értékvesztése	6	52
Készlet selejtezése, értékvesztése	10	11
Vevőkövetelés változása	2 407	128
Vevő értékvesztés és visszairása	207	-34
Céltartalék képzés és felhasználás különbsége	-333	-96
Szállítói kötelezettség változása	-802	200
Passzív időbeli elhatárolás változása	-671	-246
Aktív időbeli elhatárolások változása	1 536	39
Kapcsolt és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	5 419	4 317
Fizetendő osztalék	-6 300	-3 000
Fizetendő társasági adó, energiaellátók jövedelemadója	-2 071	-1 824
Befektetett eszközök értékesítéséből származó eredmény	7	31
Tárgyévben fizetett társasági adó, energiaellátók jövedelemadója	-2 035	-1 688
Tárgyévben fizetett osztalék	-13 500	-6 300
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-8 962	-2 355
Befektetett eszközök beszerzése	-447	-353
Befektetett eszközök értékesítéséből származó bevétel	43	76
Kapott osztalék	37	28
Részesedések állományváltozása (beolvadás miatt)	48	0
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-319	-249
Hitelfelvétel	194	0
Hosszú lejáratra adott kölcsönök törlesztése	2 800	1 800
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése	2	9
Cash-pool követelés változása	5 306	62
Térítésmentes eszközátvétel	7	0
Hitteltörlesztés, visszafizetés	0	-142
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	8 309	1 729
NETTÓ VÁLTOZÁS A PÉNZESZKÖZBEN	-972	-875
Pénzeszközök állománya év elején	2 347	1 375
Pénzeszközök állománya év végén	1 375	500

A Társaság működési tevékenységből származó pénzeszköz állomány csökkenése 2 355 millió Ft. A fizetett és fizetendő osztalék, a tárgyévben fizetett és fizetendő társasági adó és energiaellátók jövedelemadója csökkentette, míg az adózás előtti eredmény, a kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói és egyéb kötelezettség, az elszámolt amortizáció és értékcsökkenés növelte a működési tevékenységből származó pénzeszköz változást.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszközök csökkenését a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeg csökkenése okozta.

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 nem növelte jelentősen a Társaság pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változását.

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 2014. és 2015. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Befejezetlen szoftver termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2014. január 1.	7 104	201	645	0	7 950
Beszerzés	0	137	0	0	137
Aktiválás	195	-195	0	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	26	0	0	0	26
Záró egyenleg 2014. december 31.	7 273	143	645	0	8 061
Beszerzés	0	168	0	8	176
Aktiválás	216	-216	8	-8	0
Átsorolás	0	-1	0	0	-1
Záró egyenleg 2015. december 31.	7 489	94	653	0	8 236

A Társaság 2015. évben 216 millió Ft értékben aktivált vagyoni értékű jogokat, amelynek jelentős részét licencek és szoftverek adják (üzgyviteli, ügyfélszolgálati, műszaki, géptermi, adathálózati licencek).

Adatok millió Ft-ban

Halmazott amortizáció	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2014. január 1.	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
Amortizáció	417	0	3	420
Átsorolás	0	-1	0	-1
Záró egyenleg 2015. december 31.	6 304	0	644	6 948
Nettó érték 2014. december 31.	1 386	142	4	1 532
Nettó érték 2015. december 31.	1 185	94	9	1 288

A Társaság 2015. évben 420 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
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
2015. év lineáris leírással elszámolt	417	3	420
2015. évi terv szerinti leírás	417	3	420
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás), kivezetett eszközök nettó értéke	0	0	0
2015. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0

2.1.2. Tárgyi eszközök

Az alábbi táblázat összegzi a tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2014. és 2015. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték					
	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2014. január 1.	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
Beszerzés	0	0	0	177	177
Aktiválás	114	0	113	-227	0
Átsorolás	11	1	-12	-10	-10
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	534	142	925	5	1 606
Záró egyenleg 2015. december 31.	15 498	418	3 532	4	19 452

A tárgyévi tárgyi eszköz aktiválások összege 227 millió Ft, amelyből a közvilágítási hálózatok, berendezések és ingatlanok értéke 114 millió Ft, a számítástechnikai eszközök, hírközlési eszközök, egyéb irodai gépek és berendezések aktivált értéke 113 millió Ft.

A tárgyévi 1 606 millió Ft bruttó érték csökkenésből 1 409 millió Ft tárgyi eszköz selejtezés miatti csökkenés (jelentős részben számítástechnikai eszközök), 197 millió Ft tárgyi eszköz értékesítés.

Adatok millió Ft-ban

Halmazott értékcsökkenés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2014. január 1.	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
Értékcsökkenés	489	14	214	0	717
Átsorolás	7	1	-8	-10	-10
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	443	142	923	0	1 508
Záró egyenleg 2015. december 31.	9 947	393	3 175	0	13 515
Nettó érték 2014. december 31.	6 013	39	464	59	6 575
Nettó érték 2015. december 31.	5 551	25	357	4	5 937

A Társaság 2015. évben 717 millió Ft terv szerinti értékcsökkenést számolt el a tárgyi eszközök után.

Adatok millió Ft-ban

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása	Műszaki berendezések, gépek, járművek				Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
	Ingatlanok						
2014. év lineáris leírással elszámolt	573	15	261	0	849		
ebbő 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		
2015. év lineáris leírással elszámolt	489	14	203	0	706		
Azonnali leírással elszámolt	0	0	11	0	11		
2015. évi terv szerinti leírás	489	14	214	0	717		
Átsorolás	7	1	-8	0	0		
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke (egyéb és rendkívüli)	91	0	2	5	98		
2015. évi terven felüli értékcsökkenés	91	0	2	5	98		

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 2014. január 1.	2	26	5	5	10	48
Záró egyenleg 2014. december 31.	2	26	5	5	10	48
Záró egyenleg 2015. 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 2014. január 1.	1	4	1	1	3	10
Értékcsökkenés	0	1	0	0	1	2
Záró egyenleg 2014. december 31.	1	5	1	1	4	12
Értékcsökkenés	0	1	0	0	0	1
Záró egyenleg 2015. december 31.	1	6	1	1	4	13
Nettó érték 2014. december 31.	1	21	4	4	6	36
Nettó érték 2015. december 31.	1	20	4	4	6	35

A Társaság 2015. 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 2014. és 2015. december 31-én meglévő részesedéseit a következő táblázat mutatja be:

Leányvállalatok	Részesedés értéke		Vállalkozás jegyzett tőkéje		Tulajdoni hányad		Szavazati arány		Saját tőke		Adózott eredmény		Mérleg szerinti eredmény	
	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.
EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. (6720 Szeged, Klauzál tér 1.)	107 081	107 081	104 266	104 266	100,0	100,0	100,0	100,0	120 737	125 850	3 299	5 113	3 299	5 113
Zöldforrás Energia Kft. (i) (6720 Szeged, Klauzál tér 9.)	0	-	175	-	50,29	-	50,29	-	62	-	-53	-	-53	-
Kecskeméti TERMOSTAR Kft. (ii) (6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.)	340	340	1 114	1 114	30,49	30,49	30,49	30,49	1 894	1 894	87	85	0	0
Zánka Üdülő Egyesület (iii) (8400 Ajka, Kandó K. ltp. 20.)	5	5												
Összesen	107 426	107 426	105 555	105 380					122 693	127 744	3 333	5 198	3 246	5 113

Adatok millió Ft-ban

- (i) Álsorolva forgatási célú értékpapírok közé
(ii) Társult vállalkozás
(iii) Egyéb részesedés

A Társaság könyveiben kimutatott részesedések könyv szerinti értéke nem változott a tárgyévben. A befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott 100%-ban értékvesztett Zöldforrás Kft-ben lévő részesedés 2015. évben átsorolásra került a forgóeszközök közé.

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. megfontolás tárgyává tette a Zöldforrás Kft-ben meglévő üzletrészenek (többségi tulajdonának) értékesítését. Az esetleges tranzakció megvalósításának fontos eleme a Zöldforrás Kft. hitelszerződéseiből eredő anyavállalati kötelezettségek kezelése és a finanszírozó hitelintézettel történő megállapodás részletei.

2.2.2. Értékpapírok

A Társaság 2015. 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 11 400 millió Ft törlesztésre került. 1 800 millió Ft éven belül esedékes törlesztés a követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron, 800 millió Ft a befektetett pénzügyi eszközök között, a tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban soron kerül bemutatásra.

A dolgozók részére nyújtott kölcsön állománya 2015. december 31-én 50 millió Ft volt.

2.3. Készletek alakulása

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

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2014.12.31	Tárgyév 2015.12.31
Alapanyag	334	367
Segédanyag	14	24
Egyéb anyag	22	26
Anyagok összesen	370	417
<u>Készletek összesen</u>	<u>370</u>	<u>417</u>

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

Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Kronologikus átlag millió Ft	410	388
Forgási mutató (fordulat/év)	7,1	8,1

Készletek értékvesztése

A Társaság 2015. évben a készletek után 11 millió Ft értékvesztést számolt el.

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban		
	Zárókészlet értékvesztés elszámolása előtt 2015.12.31.	Elszámolt értékvesztés	Zárókészlet 2015.12.31.
Anyagok	428	11	417
Összesen	428	11	417

Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékok ártalmatlanításának 2014. és 2015. évi mennyiségi és értékadatai:

Hulladék megnevezése	Ártalmatlanított mennyiség (t)		Ártalmatlanítási díj (millió Ft)	
	2014.	2015.	2014.	2015.
Fémhalogén lámpák	5,00	6,60	4	4
Szárakelemek	0,00	0,22	0	0
Irodatechnikai szalagok	0,15	0,00	0	0
Elektronikai hulladék	1,81	2,91	0	0
Olajos földkábel	0,00	0,19	0	0
Selejt hangfrekvenciás vevő	0,58	5,27	0	0
Összesen	7,54	15,19	4	4

A Társaság 2015. évben 4 millió Ft ártalmatlanítási díjat fizetett a közvilágítási lámpatestek környezetvédelmi termékdíjaként.

2.4. Követelések

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

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2014.12.31	Tárgyév 2015.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	7 943	7 849
ebből: lejárt esedékességű követelés (egyetemes)	2 860	2 785
lejárt esedékességű követelés (versenypiac)	707	589
lejárt esedékességű követelés (egyéb)	464	279
Ebből:		
- Villamos energia vevők (egyetemes)	2 961	2 692
- lakosság	2 594	2 428
- üzleti ügyfelek	367	264
- Villamos energia vevők (versenypiac)	4 444	4 630
- üzleti ügyfelek	4 444	4 629
- lakosság	0	1
- Egyéb vevők	538	527
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	9 620	8 257
ebből: lejárt esedékességű követelés	11	16
ebből: anyavállalattal szembeni követelés	4 085	5 305
leányvállalattal szembeni követelés	4 486	2 952
anyavállalat más leányvállalatával szembeni követelés	1 049	0
Egyéb követelések	543	736
ebből:		
Halasztott ÁFA	392	487
Energia tőzsdei elszámolással kapcsolatos követelés (KELER)	0	132
Helyi adó	89	72
Munkavállalókkal szembeni követelések	16	14
Energiaellátók jövedelemadója	19	0
Költségvetési befizetési kötelezettség és teljesítése	0	8
Költségvetési kiutalási igények és teljesítése	7	7
Egyéb követelések	20	16
Összesen	18 106	16 842

A villamos energia értékesítésből származó követelések értéke a bázis évhez hasonló. A versenypiaci követelések értéke 186 millió Ft-tal nőtt, az egyetemes szolgáltatói villamos energia követelések értéke 269 millió Ft-tal csökkent.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések összegének 64,3 %-a (5 305 millió Ft) anyavállalattal szembeni, 11,3 %-a (935 millió Ft) az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft-vel szembeni cash-pool követelés, 21,8 %-a (1 801 millió Ft) az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. részére nyújtott tartós kölcsön éven belül esedékes része és annak kamata miatti követelés, 2,6 %-a (216 millió Ft) kapcsolt vevő követelés.

A követelések értékvesztésének 2015. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Értékvesztés	Adatok millió Ft-ban					
	Nyitó egyenleg 2015. január 1.	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés visszairás	Leírt követelés értékvesztésének kivezetése	Átadott követelések értékvesztése	Záró egyenleg 2015. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 234	657	-697	-89	-191	1 914
Ebből:						
- Villamos energia vevők	1 939	592	-520	-68	-191	1 752
- Egyéb vevők	295	65	-177	-21	0	162
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	7	9	0	0	0	16
Egyéb követelések	110	10	-47	-27	0	46
Összesen	2 351	676	-744	-116	-191	1 976

A Társaság 2015. december 31-én meglévő 3 653 millió Ft értékű lejárt esedékességű vevőköveteléseire elszámolt értékvesztés 1 914 millió Ft.

2.5. Értékpapírok

A Társaság a forgóeszközök között kimutatott értékpapírai között a Normon-Tool Kft-ben lévő 1,1 %-os 1 millió Ft-os részesedését, illetve a tárgyévben a befektetett pénzügyi eszközök közül a forgóeszközök közé átsorolt 100%-ban értékvesztett Zöldforrás Kft-ben lévő részesedését tartja nyilván.

A Társaság 2015. évben a Normon-Tool Kft-ben lévő részesedése után 1 millió Ft értékvesztést számolt el.

2.6. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege 2014. és 2015. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Adatok millió Ft-ban		
	Előző év 2014.12.31	Tárgyév 2015.12.31
Folyószámlák	544	397
Elkülönített betétszámlák	831	103
<u>Összesen</u>	<u>1 375</u>	<u>500</u>

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. 2015. december 31-én 500 millió Ft pénzeszköz állománnyal rendelkezett.

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

2.7. Időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai 2014. és 2015. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
	2014.12.31	2015.12.31
<i>Bevételek</i>		
Villamos energia értékesítés (mérőben maradó energia)	4 297	3 880
Rendszerhasználati díjból származó árbevétel	1 222	1 575
Társaság csoporton belüli szolgáltatás	602	581
Közvilágítási lámpatestek üzemeltetése, bővítése, hatékonysági díj	121	85
Elhatárolt kamatbevétel	7	5
Egyéb	17	25
<i>Bevételek összesen</i>	<u>6 266</u>	<u>6 151</u>
<i>Költségek</i>		
Közvilágítási lámpatestek üzemeltetése	0	80
Szoftver jogosultság	28	34
Szoftver követés, karbantartás	2	12
Biztosítási díj	13	11
PEK költség jóváírás	19	0
Egyéb	11	12
<i>Költségek összesen</i>	<u>73</u>	<u>149</u>
<i>Halasztott ráfordítások</i>		
<i>Halasztott ráfordítások összesen</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Összesen</u>	<u>6 339</u>	<u>6 300</u>

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a ki nem számlázott villamos energia értékesítés 3 880 millió Ft összege és a rendszerhasználati díj árbevételeként elhatárolt 1 575 millió Ft-os összege.

A villamos energia értékesítés elhatárolása 417 millió Ft-tal csökkent, melyen belül az egyetemes szolgáltatói ügyfélkörhöz kapcsolódó elhatárolás összege 46 millió Ft-tal nőtt, a szabadpiaci ügyfélkör tekintetében pedig 463 millió Ft-tal csökkent. A rendszerhasználati díjból származó árbevétel miatti elhatárolás összege nőtt mind az egyetemes (27 millió Ft-tal), mind a szabadpiaci (326 millió Ft-tal) ügyfélkör tekintetében, összesen 353 millió Ft-tal.

A szabadpiaci engedélyes villamos energia elhatárolás csökkenésének fő oka, hogy az előző évben a kereskedő partnerek felé ki nem számlázott villamos energia értékesítés összege időbeli elhatárolásként lett elszámolva, míg a tárgyévben a nagykereskedelmi partnerek felé

az értékesítés nagy részének kiszámlázása megtörtént. Ezen kívül kismértékben csökkent az értékesítési portfólió és az értékesítési árak is.

A rendszerhasználati díj elhatárolás növekedésének oka, hogy megnőtt a portfólión belül azon ügyfelek aránya, akik a Társaság közvetítésével fizetik meg a Hálózati Elosztóknak fizetendő rendszerhasználati díjakat.

A Társaság passzív időbeli elhatárolásai 2014. és 2015. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

Adatok millió Ft-ban		
	Előző év 2014.12.31	Tárgy év 2015.12.31
<i>Bevételek</i>		
Villamos energia értékesítés árbevétel elhatárolás	0	87
Rendszerhasználati díjból származó árbevétel elhatárolása	0	66
Egyéb bevételek elhatárolása	9	4
Bevételek összesen	9	157
<i>Halasztott bevételek</i>		
Térítés nélkül átvett eszközök	267	203
Hálózatfejlesztési hozzájárulás	187	107
Fejlesztési célra kapott támogatás	1	0
Halasztott bevételek összesen	455	310
<i>Költségek, ráfordítások</i>		
Villamos energia beszerzés	3 452	3 054
Hálózati engedélyesnek fizetett rendszerhasználati díjak	2 384	2 496
Nem számlázott szolgáltatások	1 107	973
Személyi jellegű ráfordítás és járuléka	366	418
Közüvilágítás elosztási díj	56	34
Társaságcsoponton belüli szolgáltatás	31	26
Kamatráfordítások	2	1
Egyéb	16	18
Költségek összesen	7 414	7 020
<u>Összesen</u>	<u>7 878</u>	<u>7 487</u>

A passzív időbeli elhatárolások értéke 391 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest, mely nagyrészt a villamos energia beszerzés költségeire elhatárolt összegben mutatkozik meg.

A csökkenés fő oka, hogy a MAVIR Zrt. egyes beszerzési számlái az előző évben az időbeli elhatárolások között szerepeltek, míg tárgyévben ezek a számlák a szállítói tételek között jelennek meg. Másrészt a tárgyévi beszerzési átlagárak is csökkentek a bázis évhez képest, amely szintén az időbeli elhatárolás csökkenését okozta.

2.8. Saját tőke változása

A Társaság saját tőke elemeiben történt 2015. évi változások:

Adatok millió Ft-ban

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
2014. december 31.	37 029	4 066	77 434	0	118 529
Osztalék fizetés szabad eredménytartalék terhére	0	0	-540	0	-540
2015. évi eredmény	0	0	0	0	0
2015. december 31.	37 029	4 066	76 894	0	117 989

A Társaság 2015. évi adózott eredményéből 2 460 millió Ft osztalékként kerül kifizetésre a jogszabályok által biztosított mértékben, amelyet 540 millió Ft szabad eredménytartalék egészít ki, így az előirányzott teljes osztalék összege 3 000 millió Ft.

2.9. Céltartalék

A céltartalék 2015. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2014.12.31.	Képzés	Felhasználás	Tárgyév 2015.12.31.
Várható kötelezettség	669	10	39	640
Életút és törzsgárda jutalom	453	145	36	562
Munkaviszony megszűnéssel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	292	12	164	140
Jóléti keretmaradvány	20	18	20	18
Környezetvédelmi kötelezettség	22	0	22	0
Várható kötelezettségekre összesen	1 456	185	281	1 360
Jövőbeni költségekre összesen	0	0	0	0
Egyéb céltartalék összesen	0	0	0	0
Céltartalék összesen	1 456	185	281	1 360

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

A képzett céltartalék másik jelentős részét teszi ki a Társaság egyik leányvállalatának hiteléhez kapcsolódó, az EDF DÉMÁSZ Zrt-t terhelő biztosítékokra képzett céltartalék, amelynek összege 2015. december 31-én 382 millió Ft.

2.10. Kötelezettségek

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

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei 2015. december 31-én nem voltak.

Rövid lejáratú hitelek

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	2015.12.31-én	Lejárat
ING Bank HUF folyószámlahitel	52	folyamatos
<u>Összesen</u>	<u>52</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 2014. és 2015. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2014.12.31	Tárgyév 2015.12.31
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	194	52
Vevőktől kapott előlegek	18	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2 628	2 828
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9 332	6 020
Ebből:		
anyavállalattal szembeni kötelezettség	8 962	5 526
leányvállalattal szembeni kötelezettség	353	476
anyavállalat más leányvállalatával szembeni kötelezettség	17	18
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 348	3 824
Halasztott ÁFA	1 372	1 278
Fogyasztóktól kapott előlegek	1 139	1 117
ÁFA	1 110	821
Energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettség	0	135
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	110	106
Társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség	85	73
Konszignációs készletekből fakadó kötelezettség	69	52
Energiaadó (esedékes)	61	48
Átviteli rendszerirányítóval szembeni kötelezettség	71	46
Halasztott energiaadó	45	44
Személyi jövedelemadó	40	31
Költségvetési befizetési kötelezettségek	42	21
Nyugdíj-, önszegélyező- és egészségpénztári befizetés és teljesítése	19	15
Társasági adó fizetési kötelezettség	22	5
Bevont részvények ellenértéke	132	0
Egyéb	31	32
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	16 520	12 724

A tárgyévi kötelezettségek összes értéke 3 796 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségeken belül 3 436 millió Ft-tal csökkent az anyavállalattal szembeni kötelezettségek értéke, mely 3 300 millió Ft teljesítendő osztalékfizetési kötelezettség és 210 millió Ft anyavállalattal szembeni cash-pool kötelezettség csökkenésből, valamint 74 millió Ft anyavállalattal szembeni szállítói kötelezettség növekedésből adódik. A leányvállalatokkal szembeni kötelezettségek értéke 123 millió Ft-tal nőttek, melyből 97 millió Ft a szállítói kötelezettségek növekedése.

A szállítói kötelezettségek 200 millió Ft-tal nőttek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésében az általános forgalmi adó fizetési kötelezettség csökkenése a legjelentősebb.

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 2014.	Összetétel (%)	Tárgyév 2015.	Összetétel (%)
Villamos energia értékesítés	64 430	62,4	59 772	60,8
Rendszerhasználati díjak villamos energia	26 965	26,1	27 007	27,5
Gazdasági szolgáltatás	6 066	5,8	5 755	5,9
Anyageladás	3 105	3,0	3 175	3,2
Energiaadó	613	0,6	592	0,6
Közvetített szolgáltatás	80	0,1	84	0,1
Egyéb	2 034	2,0	1 882	1,9
Értékesítés nettó árbevétele	103 293	100,0	98 267	100,0

Az értékesítés nettó árbevétele 2015. évben 4,9%-kal csökkent.

A villamosenergia-értékesítés árbevétele 7,2%-kal maradt el tárgyidőszakban a bázis időszakitól. A csökkenés oka egyrészt, hogy a Társaság ügyfélportfóliója csökkent 2015. évben az előző évhez viszonyítva, másrészt a kereskedelmi partnerek felé történő értékesítés is kisebb mértékű lett, valamint a lakossági végfelhasználói árak is csökkentek.

A rendszerhasználati díjak árbevétele 0,2 %-kal magasabb, mint 2014. évben.

Az anyageladás árbevétele 2015. évben 2,3%-kal nőtt. Ennek döntően az az oka, hogy tárgyévben megemelkedtek a csoportszinten megvalósított beruházások, melyekhez a Társaság anyagot biztosított.

Az energiaadóból származó bevétel a villamos energia értékesítésnek megfelelően csökkent.

Az egyéb árbevételek 2015. évi csökkenése elsősorban a közvilágítási üzemeltetési szerződések kifutásával magyarázható.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek:

Adatok millió Ft-ban

	Értékesítés nettó árbevétele	Egyéb bevétel	Rendkívüli bevétel	Pénzügyi bevételek
Anyavállalattal szemben	0	0	0	59
Leányvállalattal szemben	17 194	2	0	189
Anyavállalat más leányvállalatával szemben	498	0	0	5
Társult vállalkozással szemben	65	0	0	28
Kapcsolt vállalkozással szemben összesen	17 757	2	0	281
Egyéb	80 510	1 706	93	332
Összesen	98 267	1 708	93	613

2015. évben az értékesítés nettó árbevételének 18,1%-a vállalatcsoporton belüli bevétel, amely főként az üzleti és támogató szolgáltatások igénybevételével, anyageladással és villamos energia értékesítéssel kapcsolatban merült fel.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni pénzügyi bevételekből 59 millió Ft az anyavállalattól kapott cash-pool kamat és 189 millió Ft a leányvállalattól származó beruházási kölcsön és cash-pool kamat. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni pénzügyi bevételek között jelenik meg a kapott osztalék, amely 2015. évben 28 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 2014.	Összetétel (%)	Tárgyév 2015.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Egyesült Királyság	614	54,5	674	67,6
Csehország	455	40,3	133	13,4
Dánia	12	1,1	24	2,4
Luxemburg	0	0,0	17	1,7
Szlovénia	17	1,5	14	1,4
Németország	4	0,4	0	0,0
Európai Unión belül összesen:	1 102	97,8	862	86,5
<i>Európai Unión kívül:</i>				
Svájc	3	0,2	112	11,2
Európai Unión kívül összesen:	3	0,2	112	11,2
Termék export ért. nettó árbevétele	1 105	98,0	974	97,7
Szolgáltatás export:				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2014.	Összetétel (%)	Tárgyév 2015.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Írország	22	2,0	23	2,3
Európai Unión belül összesen:	22	2,0	23	2,3
<i>Európai Unión kívül:</i>				
Európai Unión kívül összesen:	0	0,0	0	0,0
Szolgáltatás export ért. nettó árbevétele	22	2,0	23	2,3
Export értékesítés összesen:	1 127	100,0	997	100,0

Termék export tevékenység árbevételeként 2015. 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 2014. és 2015. évre:

Költségek költségnemenkénti bontásban	Adatok millió Ft-ban		
	Előző év 2014	Tárgyév 2015	Változás
Anyagköltség	252	251	-1
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 124	3 139	15
ebből:			
posta, telefon, hírközlés költségei	516	467	-49
javítás, karbantartás	506	377	-129
alvállalkozói teljesítmények	429	339	-90
szakértői díjak	348	278	-70
egyéb kereskedelmi tevékenység (i)	0	192	192
hirdetés, reklám, piackutatás	60	109	49
munkaerő kölcsönzés	37	85	48
szakkönyv, nyomdai szolgáltatás, hírlap	92	84	-8
vagyonvédelem, portaszolgálat	83	82	-1
bérleti díjak	98	79	-19
közlisztaság, takarítás	51	48	-3
egyéb	904	999	95
Egyéb szolgáltatások értéke	755	647	-108
Eladott áruk beszerzési értéke	61 125	56 866	-4 259
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 465	27 267	-198
Anyagjellegű ráfordítások	92 721	88 170	-4 551

(i) 2014-ben 24 millió Ft egyéb kereskedelmi tevékenység az egyéb soron szerepel

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 2014.	Tárgyév 2015.
Tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj	11	13
Tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonytságot nyújtó szolgáltatásokért felszámított díjak	0	15
Adótanácsadói szolgáltatásokért felszámított díjak	1	0
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díjak	1	0
Összesen:	13	28

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 2014.	Összetétel (%)	Tárgyév 2015.	Összetétel (%)	Index (%)
<i>Európai Unión belül:</i>					
Egyesült Királyság	21 450	65,7	17 089	60,7	79,7
Csehország	7 674	23,5	6 689	23,7	87,2
Szlovénia	115	0,3	273	1,0	237,4
Németország	609	1,9	174	0,6	28,6
Bulgária	0	0,0	129	0,5	-
Lengyelország	17	0,1	97	0,3	570,6
Dánia	6	0,0	94	0,3	1 566,7
Horvátország	0	0,0	51	0,2	-
Portugália	15	0,0	50	0,2	333,3
Románia	38	0,1	24	0,1	63,2
Ausztria	0	0,0	5	0,0	-
Franciaország	27	0,1	2	0,0	7,4
Európai Unión belül összesen:	29 951	91,7	24 677	87,6	82,4
<i>Európai Unión kívül:</i>					
Svájc	2 045	6,3	2 397	8,5	117,2
Európai Unión kívül összesen:	2 045	6,3	2 397	8,5	117,2
Termék import összesen	31 996	98,0	27 074	96,1	84,6

Szolgáltatás import:					
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2014.	Összetétel (%)	Tárgyév 2015.	Összetétel (%)	Index (%)
<i>Európai Unión belül:</i>					
Franciaország	650	2,0	1 082	3,8	166,5
Egyesült Királyság	14	0,0	12	0,1	85,7
Szlovákia	4	0,0	10	0,0	250,0
Hollandia	0	0,0	1	0,0	-
Románia	0	0,0	1	0,0	-
Belgium	1	0,0	0	0,0	0,0
<i>Európai Unión belül összesen:</i>	669	2,0	1 106	3,9	165,3
<i>Európai Unión kívül:</i>					
<i>Európai Unión kívül összesen:</i>	0	0,0	0	0,0	-
Szolgáltatás import:	669	2,0	1 106	3,9	165,3
Import beszerzés összesen:	32 665	100,0	28 180	100,0	86,3

Az import beszerzések legjelentősebb tétele (17 089 millió Ft) villamos energia beszerzéshez kapcsolódik.

2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaságnak 2014. és 2015. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

2.6. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Követelések visszaírt értékvesztése	753	744
Bírság, kötbér, késedelmi kamat címén kapott összeg	253	321
Céltartalék felhasználása	581	281
Felszólítási díj	250	227
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	43	76
Különféle egyéb bevételek	59	59
Egyéb bevételek összesen	1 939	1 708
Elszámolt értékvesztés	1 086	739
Energia adó	612	590
Önkormányzatokkal elszámolt adók	504	481
Céltartalék képzés	247	185
Közmű vezetékek adója	179	179
Költségvetéssel szemben elszámolt adók és díjak	77	73
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének költségei	36	45
Káreseményekkel kapcsolatos költségek	6	3
Különféle egyéb ráfordítások	40	13
Egyéb ráfordítások összesen	2 787	2 308

Az egyéb bevételek értéke 231 millió Ft-tal, az egyéb ráfordítások értéke 479 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. A bevételek között a céltartalékok felhasználása, a ráfordítások között az elszámolt értékvesztés összege csökkent jelentősen az előző évhez képest.

2.7. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a következő táblázat részletezi:

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Kapott osztalék, részesedés	37	28
Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	507	259
Lezárt fedezeti ügyletek nyeresége	181	32
Pénzügyi műveletek árfolyamnyeresége	516	294
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	1 241	613
Fizetett kamatok és kamat jellegű kifizetések	40	35
Részesedések, értékpapírok értékvesztése	0	1
Lezárt fedezeti ügyletek vesztesége	57	165
Pénzügyi műveletek árfolyamvesztése	548	303
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	645	504
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	596	109

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 között a kapott kamatok és a pénzügyi műveletek árfolyamnyeresége csökkent jelentősen.

A lezárt fedezeti ügyletekből származó pénzügyi eredmény 133 millió Ft veszteség.

2.8. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előzőév 2014.	Tárgyév 2015.
Forrásátvétel és térítés nélkül átvett eszközök után elszámolt amortizáció	58	65
Hitelező által elengedett, elévült kötelezettség	24	27
Átalakuló gazdasági társaság tulajdonosánál a megszűnt részesedésre jutó saját tőke összege	1 384	0
Egyéb rendkívüli bevételek	9	1
Rendkívüli bevételek összesen	1 475	93
Egyéb célra történő pénzeszköz átadás	250	283
Alapítvány részére történő pénzeszköz átadás	50	57
Átvállalt kötelezettség	0	40
Társaságba bevitt részesedések nyilvántartás szerinti értéke	1 432	0
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke, nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	10	0
Egyéb rendkívüli ráfordítás	0	4
Rendkívüli ráfordítások összesen	1 742	384
Rendkívüli eredmény összesen	-267	-291

A Társaság rendkívüli eredménye 2015. évben -291 millió Ft. A 2014. évi rendkívüli eredményben jelent 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 2014. és 2015. évben felmerült környezetvédelmi költségeket a következő táblázat tartalmazza:

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek költségnemenként	Adatok millió Ft-ban			
	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Eltérés az előző évtől	Index (%)
Anyagjellegű ráfordítások	5	5	0	100,0
Egyéb ráfordítások	3	0	-3	0,0
Összesen	8	5	-3	62,5

A Társaság 2015. évben 5 millió Ft-ot számolt el környezetvédelmi költségként.

2.10. Kapott támogatás

A Társaság támogatási program keretében 2015. 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	18	18	Munkahelyi képzések támogatása	0
Összesen	18	18		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.

A Társaság 2013. évben 9 millió Ft, 2014. évben további 8 millió Ft támogatási előleget kapott, melyet teljes egészében felhasznált az adott évben. 2015. évben a pályázat lezárult, az elszámolás megtörtént, melynek keretében a fennmaradó 18 millió Ft-ot az EDF DÉMÁSZ Zrt. megkapta. A Társaság a támogatás teljes összegét a Pályázatban meghatározott projekt végrehajtására fordította.

2.11. Társaságcsoporton belüli tranzakciók

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	103	89
Befektetett pénzügyi eszközök	2 600	800
Készletek	0	0
Követelések	4 486	2 952
Aktív időbeli elhatárolások	1 562	1 388
Kötelezettségek	353	476
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	353	476
Passzív időbeli elhatárolások	2 467	2 419
Értékesítés nettó árbevétele	16 344	17 194
Anyagjellegű ráfordítások	28 850	28 787
Anyagköltség	0	0
Igénybevett szolgáltatások	439	426
Egyéb szolgáltatások	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	2 084	2 588
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26 327	25 773
Egyéb eredmény	7	2
Egyéb bevétel	7	2
Egyéb ráfordítás	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	381	186
Pénzügyi műveletek bevételei	383	189
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	3
Rendkívüli eredmény	-48	0
Rendkívüli bevételek	1 384	0
Rendkívüli ráfordítások	1 432	0

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

A Társaságcsoport 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 ügyférendszer keretén belül nyújtott 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.

2015. évben a mérleg szétválasztása során az előző évben is alkalmazott szétválasztási alapelveket alkalmaztuk.

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 2014.12.31.						Tárgyév 2015.12.31.					
	Egye- mes szolgá- lati enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői enge- délyes	Közvilá- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Egye- mes szolgá- lati enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői enge- délyes	Közvilá- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	1	0	118 191	118 192	0	0	0	0	115 501	115 501
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	1	0	1 531	1 532	0	0	0	0	1 288	1 288
I/3. Vagyoni értékű jogok	0	0	1	0	1 527	1 528	0	0	0	0	1 279	1 279
I/4. Szellemi termékek	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	9	9
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	6 575	6 575	0	0	0	0	5 937	5 937
II/1. Ingatlanok és a kapcsolóó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	6 013	6 013	0	0	0	0	5 551	5 551
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	39	39	0	0	0	0	25	25
II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	464	464	0	0	0	0	357	357
II/5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	59	59	0	0	0	0	4	4
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	110 085	110 085	0	0	0	0	108 276	108 276
III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	107 421	107 421	0	0	0	0	107 421	107 421
III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	2 600	2 600	0	0	0	0	800	800
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	59	59	0	0	0	0	50	50
B. FORGÓESZKÖZÖK	3 277	5 136	11	138	11 290	19 852	2 981	4 932	28	41	9 777	17 759
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	370	370	0	0	0	0	417	417
I/1. Anyagok	0	0	0	0	370	370	0	0	0	0	417	417
II. KÖVETELÉSEK	3 277	4 486	11	138	10 194	18 106	2 981	4 863	28	41	8 929	16 842
II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 961	4 444	10	116	412	7 943	2 692	4 630	27	40	460	7 849
II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	4	0	0	9 616	9 620	0	0	0	0	8 257	8 257
II/5. Egyéb követelések	316	38	1	22	166	543	289	233	1	1	212	736
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0
III/2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	650	0	0	725	1 375	0	69	0	0	431	500
IV/2. Bankbetétek	0	650	0	0	725	1 375	0	69	0	0	431	500
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 403	3 120	14	53	749	6 339	2 481	2 982	18	38	781	6 300
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 403	3 120	12	53	678	6 266	2 481	2 982	16	38	634	6 151
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	2	0	71	73	0	0	2	0	147	149
ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN	5 680	8 256	26	191	130 230	144 383	5 462	7 914	46	79	126 059	139 560

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31.						Tárgyév 2015.12.31.					
	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
D. SAJÁT TŐKE	-1 616	3 009	-180	-8	117 324	118 529	-3 685	4 917	-216	189	116 784	117 989
I. JEGYZETT TŐKE	0	0	0	0	37 029	37 029	0	0	0	0	37 029	37 029
II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TÖKETARTALÉK	0	0	0	0	4 066	4 066	0	0	0	0	4 066	4 066
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-373	1 752	-146	-28	76 229	77 434	-1 616	3 009	-180	-8	75 689	76 894
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 243	1 257	-34	20	0	0	-2 069	1 908	-36	197	0	0
E. CÉLTARTALÉKOK	10	247	0	0	1 199	1 456	5	249	0	0	1 106	1 360
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	10	247	0	0	1 199	1 456	5	249	0	0	1 106	1 360
F. KÖTELEZETTSÉGEK	4 417	5 808	27	114	6 154	16 520	5 004	5 293	77	47	2 303	12 724
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	4 417	5 808	27	114	6 154	16 520	5 004	5 293	77	47	2 303	12 724
2. Rövid lejáratú hitelek	542	322	13	17	-700	194	292	14	12	-28	-238	52
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	18	18	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 160	3	2	0	1 463	2 628	1 074	387	4	0	1 363	2 828
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	380	4 069	9	87	4 787	9 332	1 338	3 576	57	68	981	6 020
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 335	1 414	3	10	586	4 348	2 300	1 316	4	7	197	3 824
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 951	3 917	16	1	1 993	7 878	2 031	3 776	21	1	1 658	7 487
1. Bevételek, passzív időbeli elhatárolása	0	0	1	1	7	9	0	153	3	1	0	157
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 951	3 917	15	0	1 531	7 414	2 031	3 623	18	0	1 348	7 020
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0	455	455	0	0	0	0	310	310
Szétválasztási különbözet	918	-4 725	163	84	3 560	0	2 107	-6 321	164	-158	4 208	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	5 680	8 256	26	191	130 230	144 383	5 462	7 914	46	79	126 059	139 560

A jövedelmezőség alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2014.						Tárgyév 2015.					
	Egyete- mes szolgá- latói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői engede- lyes	Közv. á- 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	Közv. á- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	47 329	50 664	143	619	3 411	102 166	46 194	47 194	156	527	3 199	97 270
Export értékesítés nettó árbevétele	22	1 105	0	0	0	1 127	23	974	0	0	0	997
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	47 351	51 769	143	619	3 411	103 293	46 217	48 168	156	527	3 199	98 267
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	4	4
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	4	4
EGYÉB BEVÉTELEK	1 204	219	1	63	452	1 939	880	250	0	82	496	1 708
Ebből: visszaírt értékvesztés	488	90	1	62	112	753	457	110	0	78	99	744
Anyagköltség	0	0	0	0	252	252	0	0	0	0	251	251
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 397	938	40	544	-795	3 124	2 375	1 052	44	355	-687	3 139
Egyéb szolgáltatások értéke	0	8	0	0	747	755	0	8	0	0	639	647
Eladott áruk beszerzési értéke	24 891	40 257	97	0	-4 120	61 125	24 809	35 892	106	0	-3 941	56 866
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 485	5 648	32	0	300	27 465	21 218	5 782	34	0	233	27 267
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	48 773	46 851	169	544	-3 616	92 721	48 402	42 734	184	355	-3 505	88 170
Bérek	0	0	0	0	2 280	2 280	0	0	0	0	2 460	2 460
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	10	0	0	801	812	5	20	0	0	584	609
Bérmunkaadókat terhelő járulékok	0	2	0	0	809	811	2	6	0	0	821	829
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1	12	0	0	3 890	3 903	7	26	0	0	3 865	3 898
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	1	0	1 271	1 272	0	0	1	0	1 136	1 137
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	992	861	8	114	812	2 787	745	794	5	35	729	2 308
Ebből: értékvesztés	683	132	3	108	160	1 086	465	143	0	28	103	739
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 211	4 264	-34	24	1 512	4 555	-2 057	4 864	-34	219	1 474	4 466

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2014.						Tárgyév 2015.					
	Egyete- mes szolgá- lati enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engedé- lyes	Földgáz keres- kedői engedé- lyes	Közüla- gítási üzemel- tetési engedé- lyes	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Egyete- mes szolgá- lati enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engedé- lyes	Földgáz keres- kedői engedé- lyes	Közüla- gítási üzemel- tetési engedé- lyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	37	37	0	0	0	0	28	28
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	37	37	0	0	0	0	28	28
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	565	565	0	0	0	0	259	259
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	500	500	0	0	0	0	253	253
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	697	0	0	0	697	0	326	0	0	0	326
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	697	0	0	602	1 299	0	326	0	0	287	613
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	57	39	0	2	0	98	38	25	1	1	-30	35
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	15	11	0	1	0	27	26	17	1	1	-21	24
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	605	0	0	0	605	0	467	1	0	0	468
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	57	644	0	2	0	703	38	492	2	1	-29	504
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-57	53	0	-2	602	596	-38	-166	-2	-1	316	109
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-1 268	4 317	-34	22	2 114	5 151	-2 095	4 698	-36	218	1 790	4 575
RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	25	2	0	0	1 448	1 475	26	0	0	0	67	93
RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	1 742	1 742	0	39	0	4	341	384
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	25	2	0	0	-294	-267	26	-39	0	-4	-274	-291
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 243	4 319	-34	22	1 820	4 884	-2 069	4 659	-36	214	1 516	4 284
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	1 879	0	2	190	2 071	0	1 687	0	17	120	1 824
ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 243	2 440	-34	20	1 630	2 813	-2 069	2 972	-36	197	1 396	2 460
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	3 487	3 487	0	0	0	0	540	540
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	1 183	0	0	5 117	6 300	0	1 064	0	0	1 936	3 000
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 243	1 257	-34	20	0	0	-2 069	1 908	-36	197	0	0

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

2015. évben az EDF DÉMÁSZ Zrt. üzemi eredménye 4 466 millió Ft volt, 89 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a 2014. éves eredmény. Ezen belül az egyetemes szolgáltatás üzemi eredménye -2 057 millió Ft, ami 846 millió Ft-tal alacsonyabb, a villamos energia kereskedelmi engedélyes üzemi eredménye +4 864 millió Ft, ami 600 millió Ft-tal magasabb, a földgáz-kereskedelmi engedélyes üzemi eredménye -34 millió HUF, ami nem változott, míg az egyéb tevékenységre +1 474 millió Ft volt, ami 38 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a bázisidőszakban. A közvilágítási üzemeltetési engedélyes üzemi eredménye 2015. évben 219 millió Ft, ami 195 millió Ft-tal magasabb a bázis időszakhoz képest.

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 kismértékben (1,9%-kal) növekedett a bázishoz képest.
- . A 2014. és 2015. évi értékesítési árakra vonatkozó jogszabályi változások és a portfólió összetételének változása következtében az értékesítési átlagár 4,1%-kal, a villamos energia beszerzési átlagára ennél kisebb mértékben (0,7%-kal) csökkent a bázis időszakhoz képest.

A villamosenergia-kereskedelmi engedélyes árbevétele és az eladott áruk beszerzési értéke is alacsonyabb, mint az előző évben volt.

- A villamosenergia-értékesítés árbevétele elmaradt a tárgyidőszakban a bázis időszakhoz képest. A csökkenés döntő oka, hogy 2015. évben a Társaság kisebb volumenű ügyfélportfóliót alakított ki, továbbá jelentős mértékű piaci árcsökkenés történt a bázis időszakhoz képest.
- A kötelezően átvett villamos energia mennyisége jelentősen csökkent, az egységára pedig kismértékben emelkedett a bázis évhez viszonyítva.

Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege -600 millió Ft, ez 248 millió Ft javulás az előző évhez képest. Ezen belül az egyetemes szolgáltató esetében 135 millió Ft, a villamosenergia-kereskedelmi engedélyes esetében -544 millió Ft, a földgáz-kereskedelmi engedélyes esetében -5 millió Ft, a közvilágítási üzemeltetési tevékenység vonatkozásában 47 millió Ft, míg az egyéb tevékenység esetében -233 millió Ft az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege.

Az egyetemes szolgáltatóra vonatkozóan:

- A késedelmes fizetésből származó bevételek, a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés és visszairás, valamint a várható kötelezettségekkel kapcsolatban képzett és feloldott céltartalék és egyéb tételek tárgyévi egyenlege 359 millió Ft.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 224 millió Ft-tal csökkentette az eredményt a tárgyévben.

A villamosenergia-kereskedelmi engedélyre vonatkozóan:

- A késedelmes fizetésből származó bevételek, a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés és visszairás, valamint a várható kötelezettségekkel kapcsolatban képzett és feloldott céltartalék és egyéb tételek tárgyévi egyenlege 102 millió Ft.
- Az egyéb ráfordítások között megjelenő energia adó 545 millió Ft-tal rontja az egyéb eredményt, azzal a megjegyzéssel hogy ezen tétel ellentételezésre kerül a tevékenység nettó árbevételében.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 101 millió Ft-tal rontotta az eredményt a tárgyévben.

A közvilágítási üzemeltetési engedélyre vonatkozóan:

- A vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés és visszairás tárgyévi egyenlege 50 millió Ft.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 6 millió Ft-tal rontotta az eredményt a tárgyévben.
- Egyéb tételek egyenlege 3 millió Ft.

Az egyéb tevékenységre vonatkozóan:

- Az elszámolt értékvesztés és visszairás, valamint az egyéb tételek tárgyévi egyenlege -2 millió Ft.
- Az egyéb tevékenység esetében 93 millió Ft a céltartalék képzés és a felhasználás egyenlege, amelyet nagyrészt humán kötelezettségek, valamint egyéb jövőbeni várható fizetési kötelezettségek miatt képzett, illetve feloldott céltartalék tesz ki.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 145 millió Ft-tal rontotta az eredményt.
- A közmű vezetékek adója 2015. évben 179 millió Ft-tal növelte meg az egyéb ráfordítás egyenlegét.

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 2014. és 2015. évben az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Adatok millió Ft-ban

Év	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság	Összesen
2014.	0	4	4
2015.	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

2014. és 2015. évben az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonkénti bontásban az alábbi (fő):

	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Fizikai	39	34
Szellemi	456	432
Összesen	495	466

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. átlagos állományi létszáma 2015. évben 466 fő volt. A Társaságnál a teljes munkaidőben foglalkoztatottak aránya 99,5 % volt.

A 2014. és 2015. évi bérköltség adatait a következő táblázat tartalmazza állománycsoportonkénti bontásban:

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések	
	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.
Fizikai	139	140	72	32
Szellemi	2 009	2 200	734	570
Állományba nem tartozó	132	120	6	7
Összesen	2 280	2 460	812	609

A 2015. évi bérköltség 2 460 millió Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 609 millió Ft.

Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Index (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	495	466	94,1
Összes bértömeg (millió Ft) (i)	2 267	2 422	106,8
Átlagkereset (Ft/fő/év) (ii)	4 318 952	4 946 978	114,5

(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 2014. és 2015. évre vonatkozóan:

	Adatok millió Ft-ban	
	2014.	2015.
Adózás előtti eredmény	4 884	4 284
<u>Ideiglenes eltérések:</u>		
Céltartalék miatti korrekció	-334	-96
Értékcsökkenés miatti korrekció	194	220
Ráfordításként elszámolt értékvesztés	-92	-365
<u>Ideiglenes eltérések összesen</u>	-232	-241
<u>Állandó eltérések:</u>		
Kapott osztalék	-37	-28
Bírság, büntetés	8	5
Adóellenőrzés, önellenőrzés, adóévi bevétel és ráfordítás	-65	-163
Egyéb módosítás	32	51
<u>Állandó eltérések összesen</u>	-62	-135
<u>Adóalap</u>	4 590	3 908
Társasági adó	630	455
Robin Hood adó	1 408	1 281
Előző évek adói	33	88
<u>Adózott eredmény</u>	2 813	2 460

5. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság 2 460 millió Ft adózott eredménnyel zárta az évet. A tulajdonos döntése alapján 3 000 millió Ft kerül kifizetésre osztalékként, 2 460 millió Ft az adózott eredményből, míg 540 millió Ft az eredménytartalék terhére, így a Társaság mérleg szerinti eredménye 0 Ft.

6. Jelzálogjog bejegyzés

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

7. Folyamatban lévő peres ügyek

A Társaság 3 folyamatban lévő passzív peres ügyére képzett céltartalékot.

8. Mérlegen kívüli tételek

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

Kötelezettség vállalás	Elsődleges kötelezett	Kedvezményezett	Garancia kibocsátója	Biztosított kötelezettség	Kötelezettség összege	Lejárat
2014.06.26	EDF DÉMÁSZ Zrt	ÉGÁZ-DÉGÁZ Fgsz.	ING	fizetési biztosíték	2 millió Ft	2016.11.30
2015.07.13	EDF DÉMÁSZ Zrt	FÖGÁZ Földgázelosztási Kft.	ING	fizetési biztosíték	0,3 millió Ft	2016.11.30
2014.12.09	EDF DÉMÁSZ Zrt	Mavir Zrt.	ING	fizetési biztosíték	496 millió Ft	2015.12.31
2015.01.01	EDF DÉMÁSZ Zrt	Mavir Zrt.	ING	fizetési biztosíték	300 millió Ft	2015.12.31
2015.11.25	EDF DÉMÁSZ Zrt	Mátrai Erőmű Zrt	BNP	fizetési biztosíték	0,5 millió EUR	2016.04.30
2015.11.23	EDF DÉMÁSZ Zrt	MVM Partner Energiakereskedelmi Zrt.	BNP	fizetési biztosíték	99 millió Ft	2016.03.31
2015.11.23	EDF DÉMÁSZ Zrt	MVM Partner Energiakereskedelmi Zrt.	BNP	fizetési biztosíték	83 millió Ft	2016.04.30
2015.12.15	EDF DÉMÁSZ Zrt	Mavir Zrt.	ING	fizetési biztosíték	370 millió Ft	2016.12.31
2015.12.15	EDF DÉMÁSZ Zrt	Mavir Zrt.	ING	fizetési biztosíték	230 millió Ft	2016.12.31
2015.12.08	EDF DÉMÁSZ Zrt	Fővárosi Vízűvek Zrt	ING	jótéjesítési biztosíték	20 millió Ft	2016.12.31
2015.11.25	EDF DÉMÁSZ Zrt	FHB Bank Zrt		Zöldforrás Energia Kft. Folyószámla hitel - egyetemleges kötelezettség	75 millió Ft	2016.11.25
2010.11.09	EDF DÉMÁSZ Zrt	FHB Bank Zrt		Zöldforrás Energia Kft. Beruházási hitel - egyetemleges kötelezettség	328 millió Ft	2022.03.31
Kapott garancia						
2011.01.14	Ezpada s.r.o.	EDF DÉMÁSZ Zrt	Ezpada AG	fizetési biztosíték	1,0 millió EUR	2016.10.31

A Társaság mérlegen kívüli tételei döntően a 2015. 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 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 földgáz beszerzése döntően USD-ban történik, míg az értékesítés HUF-ban. Hasonlóan a villamos-energia üzetághoz a gáz üzetág 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 2016. évi lejáratra 49 372 ezer EUR összegben vételi és 1 520 ezer EUR összegben eladási, 2017. évi lejáratra 5 250 ezer EUR összegben vételi és 5 ezer EUR összegben eladási, 2018. évi lejáratra 865 ezer EUR összegben vételi és 190 ezer EUR összegben eladási, 2019. évi lejáratra 75 ezer EUR összegben vételi fedezeti ügyleteket kötött.

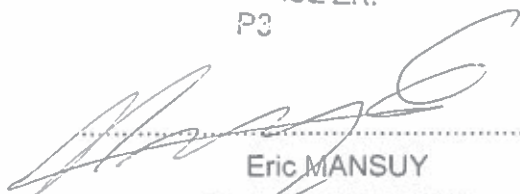
10. Fordulónap utáni jelentősebb események

Az EDF DÉMÁSZ Zrt. a Zöldforrás Kft-ben meglévő érdekeltségével kapcsolatosan 2016. február 15-én nem kötelező érvényű előzetes megállapodást írt alá a Karotin Kft-vel, az Agroplanta Kft-vel és a Pigmark Kft-vel, amelynek eredményeképpen létrejövő tranzakció veszteségére a társaság könyveiben megképzett céltartalék fedezetet nyújt.

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

Szeged, 2016. április 29.

EDF DÉMÁSZ Zrt.
P3


Eric MANSUY
elnök-vezérigazgató