



**Független könyvvizsgálói jelentés
a DÉMÁSZ Zrt.
2016. évi
éves beszámolójáról
és üzleti jelentéséről**





Tartalomjegyzék

I. Független könyvvizsgálói jelentés

II. Éves beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

III. Üzleti jelentés



Független könyvvizsgálói jelentés

A DÉMÁSZ Zrt. részvényesének

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a DÉMÁSZ Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 139.905 M Ft, az adózott eredmény 1.797 M Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

Vélemény alapja

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

Egyéb információk

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

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

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

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

A könyvvizsgálat során elvégzett munkánk alapján véleményünk szerint:

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

- az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért, a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint – kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor nem áll előtte ezen kívül más reális lehetőség – a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazásáért.

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

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősségei

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

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményünk nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról,



fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

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

Átvilágítási jelentés egyéb követelményeknek való megfelelésről

Bevezetés

Elvégeztük a DÉMÁSZ Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mint villamos energia ipari vállalkozás és földgázipari vállalkozás 2016. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a Kiegészítő mellékletben található, elkülönült mérlegének és eredménykimutatásának (továbbiakban „Kimutatás”) átvilágítását. A számviteli szétválasztási szabályok kidolgozása és alkalmazása, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, a Kimutatásnak a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvényben, valamint annak egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 273/2007. (X.19.) Kormányrendeletben és 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.





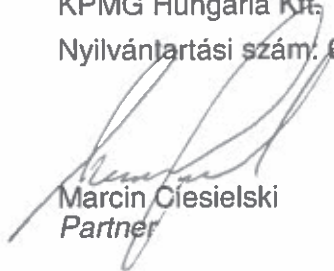
Következtetés

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, 2017. április 5.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202



Marcin Ciesielski
Partner



Dr. Eperjesi Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 003161



DÉMÁSZ

ENKSZ Csoport tagja

DÉMÁSZ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

ÉVES BESZÁMOLÓ

2016.

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2015.12.31.	TÁRGYÉV 2016.12.31.
a	b	c	d
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.)	115 501	114 164
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9.)	1 288	1 115
3.	I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	I/3. Vagyoni értékű jogok	1 279	1 111
6.	I/4. Szellemi termékek	9	4
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.)	5 937	5 583
11.	II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 551	5 234
12.	II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	25	12
13.	II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	357	252
14.	II/4. Tenyészállatok	0	0
15.	II/5. Beruházások, felújítások	4	85
16.	II/6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-27.)	108 276	107 466
19.	III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	107 081	107 081
20.	III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	800	0
21.	III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	340	340
22.	III/4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész visz. ban álló váll.	0	0
23.	III/5. Egyéb tartós részesedés	5	5
24.	III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. ban álló váll.	0	0
25.	III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	50	40
26.	III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok millió Ft-ban

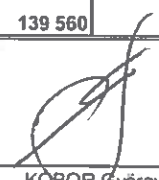
	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2015.12.31.	TÁRGYÉV 2016.12.31.
a	b	c	d
28.	B. FORGÓESZKÖZÖK (29.+36.+43.+49.)	17 759	19 951
29.	I. KÉSZLETEK (30-35.)	417	519
30.	I/1. Anyagok	417	519
31.	I/2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0
32.	I/3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
33.	I/4. Késztermékek	0	0
34.	I/5. Áruk	0	0
35.	I/6. Készletekre adott előlegek	0	0
36.	II. KÖVETELÉSEK (37-42.)	16 842	18 886
37.	II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	7 849	7 652
38.	II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 257	10 365
39.	II/3. Követelések jelentős tulajdoni részes visz. lévő váll. szemben	0	0
40.	II/4. Követelések egyéb részesedési viszonyban l. váll. szemben	0	0
41.	II/5. Váltókövetelések	0	0
42.	II/6. Egyéb követelések	736	869
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48.)	0	0
44.	III/1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45.	III/2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
46.	III/3. Egyéb részesedés	0	0
47.	III/4. Saját részvények, üzletrészek	0	0
48.	III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51.)	500	546
50.	IV/1. Pénztár, csekkek	0	0
51.	IV/2. Bankbetétek	500	546
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55.)	6 300	5 790
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 151	5 632
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	149	158
55.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+28.+52.)	139 560	139 905

Mérleg források (passzívák)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2015.12.31.	TÁRGYÉV 2016.12.31.
a	b	c	d
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+65.)	117 989	119 786
58.	I. JEGYZETT TŐKE	37 029	37 029
59.	ebből a. visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	4 066	4 066
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	74 434	76 894
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
65.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 460	1 797
66.	E. CÉLTARTALÉKOK (67-69.)	1 360	1 829
67.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 360	1 829
68.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
69.	3. Egyéb céltartalék	0	0
70.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (71.+76.+86.)	12 724	10 917
71.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (72-75.)	0	0
72.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
73.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. viszonyban lévő váll. szemb.	0	0
74.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemb.	0	0
75.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
76.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (77-85.)	0	0
77.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
78.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
79.	3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0
80.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
81.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
82.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
83.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll. szemb.	0	0
84.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.	0	0
85.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-96.)	12 724	10 917
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	52	1
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	14
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 828	3 056
92.	5. Váltótartozások	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 020	4 471
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban l. váll. szemb.	0	1
95.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban l. váll. szemb.	0	0
96.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 824	3 374
97.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (98-100.)	7 487	7 373
98.	1. Bevételek, passzív időbeli elhatárolása	157	206
99.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 020	6 910
100.	3. Halasztott bevételek	310	257
101.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+66.+70.+97.)	139 560	139 905

Szeged, 2017. április 5.

DÉMÁSZ Zrt.
P27

 KÓBOR György
 vezérigazgató, az Igazgatóság tagja

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2015.	TÁRGYÉV 2016.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	97 270	93 940
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	997	1 519
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	98 267	95 459
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4	6
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	4	6
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	1 801	1 764
	Ebből: visszairt értékvesztés	744	446
05.	Anyagköltség	251	240
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 139	3 005
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	647	703
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	56 866	53 930
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 267	27 618
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	88 170	85 496
10.	Bérek	2 460	2 352
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	609	594
12.	Bérfelárak	829	769
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	3 898	3 715
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 137	1 015
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 692	3 338
	Ebből: értékvesztés	739	527
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	4 175	3 665

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok millió Ft-ban

	A tétel megnevezése	ELŐZŐ ÉV 2015.	TÁRGYÉV 2016.
a	b	c	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	28	35
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	28	35
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	259	97
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	253	94
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	326	246
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	613	378
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	35	8
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	24	1
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	468	527
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	504	535
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	109	-157
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)	4 284	3 508
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 824	1 711
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	2 460	1 797

Szeged, 2017. április 5

DÉMÁSZ Zrt.
P27

 KÖBOR György
 vezérigazgató, az Igazgatóság tagja

DÉMÁSZ

ENKSZ Csoport tagja

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016.

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. Aktiv időbeli elhatárolások	32
2.8. Saját tőke változása.....	33
2.9. Céltartalék	34
2.10. Kötelezettségek	35
2.10.1. Hosszú és rövid lejáratra kapott kölcsönök és hitelek állományának alakulása	35
2.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	36
2.11. Passzív időbeli elhatárolások.....	38

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE	39
1. Általános kiegészítések	39
2. Tételtes kiegészítések.....	39
2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása	39
2.2. Anyagjellegű ráfordítások	42
2.3. Könyvvizsgálói díjak	43
2.4. Import beszerzés	43
2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés	44
2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége	44
2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése	46
2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	47
2.9. Környezetvédelmi költségek	48
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.....	58
3. Társasági adóalapot módosító tételek	59
4. Energiaellátók jövedelemadója adóalap módosító tételek.....	60
5. Adózott eredmény felhasználása	61
6. Jelzálogjog bejegyzés	61
7. Folyamatban lévő peres ügyek.....	61
8. Mérlegen kívüli tételek	62
9. Fedezeti ügyletek.....	62
10. Fordulónap utáni jelentősebb események.....	63

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. Általános cégalapítás

A cég neve:	EDF DÉMÁSZ Zrt. 2017. február 28-ig DÉMÁSZ Zrt. 2017. március 1-jétől (továbbiakban DÉMÁSZ Zrt vagy Társaság)
Székhelye:	6720 Szeged, Klauzál tér 9.
A Társaság alapító okiratának kelte:	1991. december 31.
Utolsó cégbírósági bejegyzés száma és kelte:	Szegedi Törvényszék Cégbírósága Cg. 06-10-000056/335. 2016. június 20.
Alaptőke:	37.029.110.000 Ft
A Társaság időtartama:	határozatlan
Üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
Auditor cég neve, címe:	KPMG Hungária Kft 1134 Budapest, Váci út 31.
Könyvvizsgáló neve: Kamarai tagsági száma:	Dr. Eperjesi Ferenc 003161
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve, kamarai regisztrációs száma:	Kadnárné Csehalmi Erzsébet 196912
A Társaság hirdetményeinek közzétételi helye:	Társaság honlapja
A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek):	Kóbor György
A képviselőre jogosult személy(ek) beosztása:	vezérigazgató, az igazgatóság tagja
Tevékenységi kör:	3514 Villamosenergia-kereskedelem -fő tevékenység
A Társaság anyavállalata:	2017.01.30-ig EDF International S.A. Tour EDF, 20. place de la Défense 92050 Paris 2017.01.31-től ENKSH Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt.
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.demasz.hu

A Társaság a Számviteli törvény előírásai szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

A DÉMÁSZ Zrt. tulajdonosi struktúráját az alábbi táblázat mutatja be:

	Részvény (db)		Névérték (millió Ft)		Részesedés %-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.
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

2016. december 31-én az EDF International S.A. a DÉMÁSZ Zrt. részvények 100%-át (3 702 911 db részvény) birtokolta.

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

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

1.2. Tevékenységi kör

A DÉMÁSZ Zrt. a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) 2008. január 1-jei határozataival kiadott 71/2008. számú egyetemes szolgáltatói működési engedély és a 75/2008. számú villamosenergia-kereskedelmi működési engedély alapján végzi fő tevékenységét.

A Társaság nettó árbevételének 88,4%-a e tevékenységből származik.

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

A Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően az önkormányzatok részére nyújtott közvilágítási célú üzemeltetési szolgáltatását a MEKH 2013. október 29-i határozatával kiadott 1983/2013. számú 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 könyvvizetés rendszere és módja

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

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, könyvvizetése során a számviteli alapelveket érvényesíti.

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

A számviteli rendszeren belül a pénzügyi, főkönyvi könyvelés, költség és anyagkönyvelés, a 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 SAP ISU és SAP SD, a földgáz értékesítés az SAP SD rendszerből kerül kiszámlázásra.

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

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

A DÉMÁSZ Zrt. összhangban a Társaságcsoporton belül alkalmazott elvekkel "A" változat szerinti mérleget és összköltség eljárással készülő eredménykimutatást készít.

2.3. Értékelési eljárások bemutatása

Immateriális javak

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

Az immateriális javak az egyedileg megállapított várható hasznos élettartam alatt - vagyoni értékű jogok esetén védjegy 5 év, 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 mindenkor bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költség) könyvelte a Társaság, csökkentve a halmozott értékcsökkenés összegével.

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

Eszközcsoporthoz	Hasznos élettartam
Épületek	2-50 év
Önálló közvilágítási hálózatok	16 év 8 hónap
Közvilágítási berendezések	2 év - 16 év 8 hónap
Közvilágítási célú tartószerkezet	30 év
Gépek és berendezések, járművek	3-12 év
Informatikai eszközök	3-5 év
Egyéb	3-15 év

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

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

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

Befektetett pénzügyi eszközök

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

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

Készletek

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

Követelések

Az elismert követelések a mérlegben a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken szerepelnek. A behajthatatlan követeléseket a Társaság hitelezési veszteségként leírja; a határidőn túli követelésekre, a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbözet összegében értékvesztést számol el. Az egyetemes szolgáltatói ügyfelek esetében az 50 legnagyobb, míg a szabadpiaci ügyfelek esetében a 100 legnagyobb összegű lejárt követelést egyedileg értékeli a Társaság. Minden más esetben sávosan történik az értékvesztés meghatározása. A 30-60 nap közötti hátralék esetén elszámolásra kerül 5 % értékvesztés a vevőkkel szemben. A 60 nap lejártá után 15 %, majd 90 nap felett 25 % értékvesztést számol el a Társaság. 121-180 nap közötti hátralék esetén az értékvesztés mértéke 50 %, 181 napon túli késedelem esetén 75 %, egy éven túl 100 %-ban elszámolásra kerül az értékvesztés.

Értékpapírok, pénzeszközök és források

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

A devizában fennálló kötelezettségek, követelések, pénzeszközök könyvekben szereplő értéke az év végi értékelés során az árfolyam különbözeteikkel módosításra kerül.

Időbeli elhatárolások

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

Egyéb bevétel

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

2.4. A számviteli alapelvektől való eltérések

A Társaság az éves beszámolót a számviteli alapelveknek megfelelően készíti el, attól eltérő elszámolási igény nem merült fel.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

3.1. Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása

A vagyoni helyzetet jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.
Vagyoni struktúra			
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	82,8	81,6
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	17,2	18,4
Tőkestruktúra			
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	85,5	86,9
4. Eladósodottsági mutató	$\frac{\text{Hosszú lejár. kötelezettségek}}{\text{Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek}}$	0,0	0,0
5. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	14,3	12,9

(i) Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat is.

(ii) Saját forrás: Saját tőke + Céltartalékok.

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

A Társaság mérlegének főösszege 2016. december 31-én 139 905 millió Ft volt, amely 345 millió Ft-tal magasabb az előző évnél.

A befektetett eszközök értéke 1 337 millió Ft-tal csökkent a tárgyévben. Az immateriális javak értéke 173 millió Ft-tal, a tárgyi eszközök értéke 354 millió Ft-tal, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 810 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. A befektetett pénzügyi eszközök csökkenését az EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. (2017. március 1-jétől DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft.) részére 2012. évben nyújtott kölcsön tárgyévi előtörlesztése okozta. A Társaság 2016. évben nem nyújtott újabb hosszú lejáratú kölcsönt kapcsolt vállalkozása részére.

A korrigált forgóeszközök értéke 1 682 millió Ft-tal nőtt a tárgyévben, amelyből a legjelentősebb változás a követelések 2 044 millió Ft-os növekedése és az aktív időbeli elhatárolások 510 millió Ft-os csökkenése. A Társaság vevőkövetelése 197 millió Ft-tal csökkentek, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések 2 108 millió Ft-tal nőttek. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelést növelte az anyavállalat részére kifizetett osztalék (5 500 millió Ft) és csökkentette a DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft beruházási kölcsönének előtörlesztése 1 800 millió Ft összegben.

A Társaság forrásain belül a saját források aránya kismértékben növekedett. A saját tőke értéke 1 797 millió Ft-tal, a várható kötelezettségekre képzett céltartalékok állománya 469 millió Ft-tal nőtt.

A kötelezettségek értéke 1 807 millió Ft-tal csökkent, melynek legfőbb oka a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek csökkenése. A passzív időbeli elhatárolások 114 millió Ft csökkenést mutatnak a bázis évhez képest.

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

A Társaságnak 2016. 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 2015.	Tárgyév 2016.
1. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	4,2	3,8
2. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	6,6	4,9
3. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	2,1	1,5
4. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,8	1,3

A Társaság jövedelmezőségét szemléltető valamennyi mutatónál csökkenés figyelhető meg az előző évhez képest. Az értékesítés nettó árbevétele 2 808 millió Ft-tal, az egyéb bevételek 37 millió Ft-tal, együtt 2 845 millió Ft-tal csökkentek a tárgyévben. Az anyag- és személyi jellegű ráfordítások és az elszámolt értékcsökkenés értéke 2 979 millió Ft-tal csökkent, az egyéb ráfordítások értéke 646 millió Ft-tal nőtt, így a Társaság üzemi eredménye 510 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

A pénzügyi műveletek eredménye 266 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest, melyet a kapcsolt vállalkozástól kapott kamatbevételek csökkenése és a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításainak növekedése együttesen okozott.

A Társaság 2016. évi adózott eredménye 1 797 millió Ft, amely 663 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 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.
1. Pénzhányad (Gyorsráta mutató)	Pénzeszköz Rövid lejáratú kötelezettség (i)	0,03	0,03
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	Pénzeszköz + Követelés (ii) + Értékpapír Rövid lejáratú kötelezettség (i)	0,56	0,76
3. Forgóeszköz aránya (%)	Forgóeszköz (iv) Rövid lejáratú kötelezettség (i)	120,9	142,7
4. Forgótőke aránya (%)	Forgóeszköz (iv) - Rövid lej. kötelezettség (i) Saját tőke	3,5	6,4
5. Vevők futamideje	Vevőállomány (lejárt esedékességű) (iii) 1 napra jutó árbevétel	10,8	11,1

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

(ii) Nem esedékes vevőkövetelés nélkül.

(iii) A vevőállomány ÁFA nélkül

(iv) Aktív időbeli elhatárolásokkal együtt.

A Társaság pénzeszköz állományát az egyes bankszámlák és egyéb elkülönített számlák egyenlegei határozzák meg. A pénzállomány 2016. év végén 546 millió Ft volt, amely 46 millió Ft-tal több a bázis évhez képest. A követelések állománya a tárgyévben 2 044 millió Ft-tal növekedett, melyet a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések növekedése okozott.

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

A vevők futamidejét szemléltető mutató növekedését a lejárt esedékességű vevőállomány változatlanlansága mellett az egy napra jutó árbevétel csökkenése okozza.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok millió Ft-ban

	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Adózás előtti eredmény	4 284	3 508
Korrekció: kapott osztalék	-28	-35
Korrigált adózás előtti eredmény	4 256	3 473
Elszámolt amortizáció és értékcsökkenés	1 137	1 015
Térítésmentes eszközátvétel és HFH után elszámolt amortizáció	-145	-91
Forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül	904	-204
Egyéb követelések értékvesztése és visszairása	-36	-28
Tárgyi eszközök egyéb állományváltozása	-61	2
Tárgyi eszköz értékvesztése	52	54
Készlet selejtezése, értékvesztése	11	13
Vevőkövetelés változása	128	156
Vevő értékvesztés és visszairása	-34	41
Céltartalék képzés és felhasználás különbsége	-96	469
Szállítói kötelezettség változása	200	228
Passzív időbeli elhatárolás változása	-246	-60
Aktív időbeli elhatárolások változása	39	510
Kapcsolt és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	4 317	1 323
Fizetendő osztalék	-3 000	0
Fizetendő társasági adó, energiaellátók jövedelemadója	-1 824	-1 711
Befektetett eszközök értékesítéséből származó eredmény	31	-6
Tárgyévben fizetett társasági adó, energiaellátók jövedelemadója	-1 688	-2 025
Tárgyévben fizetett osztalék, osztalékelőleg	-6 300	-8 500
MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-2 355	-5 341
Befektetett eszközök beszerzése	-353	-626
Befektetett eszközök értékesítéséből származó bevétel	76	88
Kapott osztalék	28	35
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-249	-503
Hosszú lejáratra adott kölcsönök törlesztése	1 800	2 600
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése	9	10
Cash-pool követelés / kötelezettség változása	62	3 294
Térítésmentes eszközátvétel	0	37
Hiteltörlesztés, visszafizetés	-142	-51
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	1 729	5 890
NETTÓ VÁLTOZÁS A PÉNZESZKÖZBEN	-875	46
Pénzeszközök állománya év elején	1 375	500
Pénzeszközök állománya év végén	500	546

A Társaság működési tevékenységből származó pénzeszköz állomány csökkenése 5 341 millió Ft. A fizetett osztalék és osztalék előleg, 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 növekedése okozta.

A Társaság 2016. évben tagja volt az anyavállalat által működtetett és a helyi cash-pool rendszernek is, melyben bázis évben hitelnyújtó, tárgyévben hitelfelvevő pozícióban volt. Alapvetően cash-pool egyenleg tárgyévi változása indokolja a Társaság pénzügyi műveletekből származó pénzeszközeinek növekedését.

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 2015. és 2016. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Befejezetlen szoftver termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2015. január 1.	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
Beszerzés	0	299	0	2	301
Aktiválás	299	-299	2	-2	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	133	45	7	0	185
Záró egyenleg 2016. december 31.	7 655	49	648	0	8 352

A Társaság 2016. évben 299 millió Ft értékben aktivált vagyoni értékű jogokat, amelyek jelentős részét licencek és szoftverek adják (ügyviteli, ügyfélszolgálati, műszaki és adathálózati licencek).

A tárgyévi 185 millió Ft bruttó érték csökkenés selejtezés miatt történt, melynek jelentős részét irodai PC, adathálózati és géptermi licencek selejtezése adja.

Adatok millió Ft-ban

Halmozott amortizáció	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2015. január 1.	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
Amortizáció	422	0	7	429
Kivezetések, egyéb csökkenések	133	0	7	140
Záró egyenleg 2016. december 31.	6 593	0	644	7 237
Nettó érték 2015. december 31.	1 185	94	9	1 288
Nettó érték 2016. december 31.	1 062	49	4	1 115

A Társaság 2016. évben 429 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

	<u>Vagyoni értékű jogok</u>	<u>Szellemi termékek</u>	<u>Összesen</u>
2015. év lineáris leírással elszámolt	417	3	420
2015. évi terv szerinti leírás	417	3	420
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás), kivezetett nettó értéke	0	0	0
2015. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0
2016. év lineáris leírással elszámolt	422	7	429
2016. évi terv szerinti leírás	422	7	429
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás), kivezetett eszközök nettó értéke	45	0	45
2016. évi terven felüli értékcsökkenés	45	0	45

2.1.2. Tárgyi eszközök

Az alábbi táblázat összegzi a tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2015. és 2016. üzleti évben:

Adatok millió Ft-ban

Bruttó érték	Ingyen	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2015. január 1.	15 907	559	4 356	69	20 891
Beszerezés	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
Beszerezés	0	0	0	325	325
Aktiválás	140	1	66	-207	0
Egyéb növekedés	38	0	0	-37	1
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	251	21	112	0	384
Záró egyenleg 2016. december 31.	15 425	398	3 486	85	19 394

A tárgyevi tárgyi eszköz aktiválások összege 207 millió Ft, amelyből a közvilágítási hálózatok, berendezések és ingatlanok értéke 140 millió Ft, a számítástechnikai eszközök, hírközlési eszközök, egyéb irodai gépek és berendezések aktivált értéke 67 millió Ft.

A tárgyevi 384 millió Ft bruttó érték csökkenésből 158 millió Ft tárgyi eszköz selejtezés miatti csökkenés (jelentős részben számítástechnikai eszközök), 214 millió Ft tárgyi eszköz értékesítés (ingatlanok), 12 millió Ft egyéb csökkenés.

Adatok millió Ft-ban

Halmazott értékcsökkenés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2015. január 1.	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
Értékcsökkenés	401	14	171	0	586
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	157	21	112	0	290
Záró egyenleg 2016. december 31.	10 191	386	3 234	0	13 811
Nettó érték 2015. december 31.	5 551	25	357	4	5 937
Nettó érték 2016. december 31.	5 234	12	252	85	5 583

A Társaság 2016. évben 586 millió Ft terv szerinti értékcsökkenést számolt el a tárgyi eszközök után.

Adatok millió Ft-ban

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása					
	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
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)	91	0	2	5	98
2015. évi terven felüli értékcsökkenés	91	0	2	5	98
2016. év lineáris leírással elszámolt	401	14	153	0	568
Azonnali leírással elszámolt	0	0	18	0	18
2016. évi terv szerinti leírás	401	14	171	0	586
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke (egyéb)	94	0	0	0	94
2016. évi terven felüli értékcsökkenés	94	0	0	0	94

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 2015. január 1.	2	26	5	5	10	48
Záró egyenleg 2015. december 31.	2	26	5	5	10	48
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	1	0	0	0	0	1
Záró egyenleg 2016. december 31.	1	26	5	5	10	47

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 2015. január 1.	1	5	1	1	4	12
Értékcsökkenés	0	1	0	0	0	1
Záró egyenleg 2015. december 31.	1	6	1	1	4	13
Értékcsökkenés	0	1	1	0	0	2
Záró egyenleg 2016. december 31.	1	7	2	1	4	15
Nettó érték 2015. december 31.	1	20	4	4	6	35
Nettó érték 2016. december 31.	0	19	3	4	6	32

A Társaság 2016. 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 2015. és 2016. december 31-én meglévő részesedéseit a következő táblázat mutatja be:

Leányvállalatok	Részesedés értéke		Vállalkozás jegyzett tőkéje		Tulajdoni hányad		Szavazati arány		Saját tőke		Adózott eredmény	
	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.
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	125 850	130 819	5 113	4 969
Kecskeméti TERMOSTAR Kft. (i) (6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.)	340	340	1 114	1 114	30,49	30,49	30,49	30,49	1 894	85		
Zánka Üdülő Egyesület (ii) (8400 Ajka, Kandó K. ltp. 20.)	5	5										
Összesen	107 426	107 426	105 380	105 380					127 744	130 819	5 198	4 969

Adatok millió Ft-ban

(i) Társult vállalkozás – Jelenlős tulajdoni részesedés
(ii) Egyéb részesedés

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

2.2.2. Értékpapírok

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

2.2.3. Adott kölcsönök

A Társaság tartós kölcsön állománya a dolgozók részére nyújtott lakásépítési, lakásvásárlási és általános beruházási kölcsönből tevődik össze, melynek értéke 2016. december 31-én 40 millió Ft.

A Társaság a DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft. részére 2011. és 2012. évben összesen 14 000 millió Ft kölcsönt nyújtott. A fennmaradó tartozást a tárgyévben a leányvállalat előtörlesztette, így további követelés a tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban soron nem kerül bemutatásra.

2.3. Készletek alakulása

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

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.12.31	Tárgyév 2016.12.31
Alapanyag	367	472
Segédanyag	24	21
Egyéb anyag	26	26
Anyagok összesen	417	519
<u>Készletek összesen</u>	<u>417</u>	<u>519</u>

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

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Kronologikus átlag millió Ft	388	442
Forgási mutató (fordulat/év)	8,1	7,5

Készletek értékvesztése

A Társaság 2016. évben a készletek után 11 millió Ft értékvesztést számolt el.

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban		
	Zárókészlet értékvesztés elszámolása előtt 2016.12.31.	Elszámolt értékvesztés	Zárókészlet 2016.12.31.
Anyagok	530	11	519
Összesen	530	11	519

Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékok ártalmatlanításának 2015. és 2016. évi mennyiségi és értékadatai:

Hulladék megnevezése	Ártalmatlanított mennyiség (t)		Ártalmatlanítási díj (millió Ft)	
	2015.	2016.	2015.	2016.
Fémhalogén lámpák	6,60	2,56	4	1
Szárakelemek	0,22	0,00	0	0
Irodatechnikai szalagok	0,00	0,01	0	0
Elektronikai hulladék	2,91	4,20	0	0
Olajos földkábel	0,19	0,20	0	0
Selejt hangfrekvenciás vevő	5,27	0,00	0	0
Összesen	15,19	6,97	4	1

A Társaság 2016. évben 1 millió Ft ártalmatlanítási díjat fizetett a közvilágítási lámpatestek környezetvédelmi termékdíjaként.

2.4. Követelések

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

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.12.31	Tárgyév 2016.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	7 849	7 652
ebből: lejárt esedékességű követelés (egyetemes)	2 785	2 776
lejárt esedékességű követelés (versenypiac)	589	742
lejárt esedékességű követelés (egyéb)	279	157
Ebből:		
- Villamos energia vevők (egyetemes)	2 692	2 650
- lakosság	2 428	2 411
- üzleti ügyfelek	264	239
- Villamos energia vevők (versenypiac)	4 630	4 600
- üzleti ügyfelek	4 629	4 597
- lakosság	1	3
- Egyéb vevők	527	402
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	8 257	10 365
ebből: lejárt esedékességű követelés	16	0
ebből: anyavállalattal szembeni követelés	5 305	10 165
leányvállalattal szembeni követelés	2 952	200
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések	0	0
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések	0	0
Váltókövetelés	0	0
Egyéb követelések	736	869
ebből:		
Halasztott ÁFA	487	314
Energia tőzsdei elszámolással kapcsolatos követelés (KELER)	132	209
Társasági adó	0	156
Energiaellátók jövedelemadója	0	80
Helyi adó	72	67
Munkavállalókkal szembeni követelések	14	15
Költségvetési befizetési kötelezettség és teljesítése	8	6
Költségvetési kiutalási igények és teljesítése	7	5
Egyéb követelések	16	17
Összesen	16 842	18 886

A villamos energia értékesítésből származó követelések értéke a bázis évhez hasonló. A versenypiaci követelések értéke 30 millió Ft-tal, az egyetemes szolgáltatói villamos energia követelések értéke 42 millió Ft-tal csökkent.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket az anyavállalattal szembeni cash-pool és osztalék előleg miatti követelések teszik ki.

A követelések értékvesztésének 2016. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Értékvesztés	Adatok millió Ft-ban					
	Nyitó egyenleg 2016. január 1.	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés visszaírás	Leírt követelés értékvesztésének kivezetése	Átadott követelések értékvesztése	Záró egyenleg 2016. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 914	457	-416	-77	-210	1 668
Ebből:						
- Villamos energia vevők	1 752	438	-333	-77	-208	1 572
- Egyéb vevők	162	19	-83	0	-2	96
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	16	0	0	0	-16	0
Egyéb követelések	46	2	-30	0	0	18
Összesen	1 976	459	-446	-77	-226	1 686

A Társaság 2016. december 31-én meglévő 3 675 millió Ft értékű lejárt esedékességű vevőköveteléseire elszámolt értékvesztés 1 668 millió Ft.

2.5. Értékpapírok

A Társaság a forgóeszközök között a Normon-Tool Kft-ben lévő 1,1 %-os 1 millió Ft-os, 100%-ban értékvesztett részesedését tartja nyilván. A 2015. évben forgóeszközök közé átsorolt Zöldforrás Kft-ben lévő részesedés 2016. évben értékesítésre került.

2.6. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege 2015. és 2016. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.12.31	Tárgyév 2016.12.31
Folyószámlák	397	348
Elkülönített betétszámlák	103	198
<u>Összesen</u>	<u>500</u>	<u>546</u>

A DÉMÁSZ Zrt. 2016. december 31-én 546 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. 2016. december 31-én a Társaság valamennyi gyűjtőszámlája pozitív egyenleggel a pénzeszközök között szerepelt.

2.7. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai 2015. és 2016. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
	2015.12.31	2016.12.31
<i>Bevételek</i>		
Villamos energia értékesítés (mérőben maradó energia)	3 880	3 632
Rendszerhasználati díjból származó árbevétel	1 575	1 383
Társaság csoporton belüli szolgáltatás	581	518
Közüvilágítási lámpatestek üzemeltetése, bővítése, hatékonysági díj	85	78
Elhatárolt kamatbevétel	5	0
Egyéb	25	21
<i>Bevételek összesen</i>	<u>6 151</u>	<u>5 632</u>
<i>Költségek</i>		
Közüvilágítási lámpatestek üzemeltetése	80	108
Szoftver jogosultság	34	19
Biztosítási díj	11	14
Szoftver követés, karbantartás	12	10
Egyéb	12	7
<i>Költségek összesen</i>	<u>149</u>	<u>158</u>
<i>Halasztott ráfordítások</i>		
<i>Halasztott ráfordítások összesen</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Összesen</u>	<u>6 300</u>	<u>5 790</u>

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a ki nem számlázott villamos energia értékesítés 3 632 millió Ft összege és a rendszerhasználati díj árbevételeként elhatárolt 1 383 millió Ft-os összege.

A villamos energia értékesítés elhatárolása 248 millió Ft-tal csökkent, melyen belül az egyetemes szolgáltatói ügyfélkörhöz kapcsolódó elhatárolás összege 418 millió Ft-tal csökkent, a szabadpiaci ügyfélkör tekintetében pedig 170 millió Ft-tal nőtt. A rendszerhasználati díjból származó árbevétel miatti elhatárolás összege összesen 192 millió Ft-tal csökkent, melyen belül az egyetemes ügyfélkörnél 281 millió Ft-tal csökkent, a szabadpiaci ügyfélkörnél 89 millió Ft-tal nőtt.

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

A szabadpiaci engedélyes villamos energia elhatárolás növekedésének oka, hogy az előző év decemberéhez képest 2016. év decemberében magasabb volt az értékesített kiegyenlítő energia mennyisége, melynek összege időbeli elhatárolásként lett elszámolva.

A rendszerhasználati díj elhatárolás növekedésének oka a magasabb értékesített mennyiség, a portfólió összetételének változása, illetve hogy megnőtt a portfólión belül azon ügyfelek aránya, akik a Társaság közvetítésével fizetik meg a Hálózati Elosztóknak fizetendő rendszerhasználati díjakat.

2.8. Saját tőke változása

A Társaság saját tőke elemeiben történt 2016. évi változások:

Adatok millió Ft-ban

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
2015. december 31.	37 029	4 066	74 434	2 460	117 989
Adózott eredmény átvezetése	0	0	2 460	-2 460	0
2016. évi eredmény	0	0	0	1 797	1 797
2016. december 31.	37 029	4 066	76 894	1 797	119 786

A Társaság 2016. évi adózott eredménye 1 797 millió Ft.

2.9. Céltartalék

A céltartalék 2016. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	Adatok millió Ft-ban			
	Előző év 2015.12.31.	Képzés	Felhasználás	Tárgyév 2016.12.31.
Egyetemes szolgáltatási árrendelet kapcsolódó várható fizetési kötelezettség	0	880	0	880
Életút és törzsgárda jutalom	562	82	31	613
Várható kötelezettség	640	18	390	268
Munkaviszony megszűnéssel kapcsolatos egyéb kötelezettségek	140	3	78	65
Jóléti keretmaradvány	18	3	18	3
Várható kötelezettségekre összesen	1 360	986	517	1 829
Jövőbeni költségekre összesen	0	0	0	0
Egyéb céltartalék összesen	0	0	0	0
Céltartalék összesen	1 360	986	517	1 829

A képzett céltartalék jelentős részét teszi ki az egyetemes szolgáltatási árrendelet
kapcsolódó várható fizetési kötelezettség fedezetére képzett céltartalék, amelynek összege
2016. december 31-én 880 millió Ft.

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

A Társaság tárgyévben értékesítette egyik leányvállalatát, melynek hiteléhez kapcsolódóan,
a DÉMÁSZ Zrt-t terhelő biztosítékokra céltartalékot képzett. Az eladással egyidejűleg a
céltartalék feloldásra került.

2.10. Kötelezettségek

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

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

Rövid lejáratú hitelek

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	2016.12.31-én	Lejárat
ING Bank USD folyószámlahitel	1	folyamatos
<u>Összesen</u>	<u>1</u>	

A Társaságnak 2016. december 31-én 1 millió Ft folyószámla hitel tartozása volt.

2.10.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

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

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.12.31	Tárgyév 2016.12.31
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	52	1
Vevőktől kapott előlegek	0	14
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2 828	3 056
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 020	4 471
Ebből:		
anyavállalattal szembeni kötelezettség	5 526	2 285
leányvállalattal szembeni kötelezettség	476	2 186
anyavállalat más leányvállalatával szembeni kötelezettség	18	0
Rövid lejáratú kötelezettség jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	1
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 824	3 374
Halasztott ÁFA	1 278	994
ÁFA	821	907
Fogyasztóktól kapott előlegek	1 117	854
Társadalombiztosítási járulékfizetési kötelezettség	73	118
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	106	106
Átviteli rendszerirányítóval szembeni kötelezettség	46	98
Energiaadó (esedékes)	48	56
Konszignációs készletekből fakadó kötelezettség	52	54
Halasztott energiaadó	44	49
Személyi jövedelemadó	31	44
Költségvetési befizetési kötelezettségek	21	23
Nyugdíj-, önszegélyező- és egészségpénztári befizetés és teljesítése	15	21
Energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettség	135	0
Társasági adó fizetési kötelezettség	5	0
Egyéb	32	50
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	12 724	10 917

A tárgyévi kötelezettségek összes értéke 1 807 millió Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségeken belül 3 241 millió Ft-tal csökkent az anyavállalattal szembeni kötelezettségek értéke, mely 3 000 millió Ft teljesítendő osztalékfizetési kötelezettség, 164 millió Ft anyavállalattal szembeni cash-pool kötelezettség, valamint 77 millió Ft anyavállalattal szembeni szállítói kötelezettség csökkenésből adódik. A leányvállalatokkal szembeni kötelezettségek értéke 1 710 millió Ft-tal nőtt, melyből 1 900 millió Ft a DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft-vel szembeni cash-pool kötelezettség változása.

A szállítói kötelezettségek 228 millió Ft-tal nőttek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésében a halasztott ÁFA miatti kötelezettség és a fogyasztóktól kapott előlegek csökkenése a legjelentősebb.

2.11. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolásai 2015. és 2016. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.12.31	Tárgy év 2016.12.31
<i>Bevételek</i>		
Villamos energia értékesítés árbevétel elhatárolás	87	99
Rendszerhasználati díjból származó árbevétel elhatárolása	66	99
Egyéb bevételek elhatárolása	4	8
Bevételek összesen	157	206
<i>Halasztott bevételek</i>		
Térítés nélkül átvett eszközök	203	199
Hálózatfejlesztési hozzájárulás	107	57
Egyéb halasztott bevétel	0	1
Halasztott bevételek összesen	310	257
<i>Költségek, ráfordítások</i>		
Villamos energia beszerzés	3 054	2 978
Hálózati engedélyesnek fizetett rendszerhasználati díjak	2 496	2 820
Nem számlázott szolgáltatások	973	681
Személyi jellegű ráfordítás és járuléai	418	377
Közüvilágítás elosztási díj	34	30
Társaságcsoponton belüli szolgáltatás	26	5
Kamatráfordítások	1	1
Egyéb	18	18
Költségek összesen	7 020	6 910
<u>Összesen</u>	<u>7 487</u>	<u>7 373</u>

A passzív időbeli elhatárolások értéke 114 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Az elhatárolások legjelentősebb tételei a villamos energia beszerzés költségeire és a hálózati engedélyesnek fizetett rendszerhasználati díjakra elhatárolt összegek.

A villamos energia beszerzésre elhatárolt összeg az előző évben elhatárolt összeghez hasonló értékű. A rendszerhasználati díjakra elhatárolt összeg 324 millió Ft-tal magasabb, melynek oka a magasabb fogyasztás, és az előző évhez képest magasabb értékesített mennyiség.

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1. Általános kiegészítések

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

2. Tételes kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi körönkénti megbontásban:

Adatok millió Ft-ban

Tevékenységi kör megnevezése	Előző év 2015.	Összetétel (%)	Tárgyév 2016.	Összetétel (%)
Villamos energia értékesítés	59 772	60,8	57 038	59,8
Rendszerhasználati díjak villamos energia	27 007	27,5	27 343	28,6
Gazdasági szolgáltatás	5 755	5,9	5 267	5,5
Anyageladás	3 175	3,2	3 525	3,7
Energiaadó	592	0,6	636	0,7
Közvetített szolgáltatás	84	0,1	78	0,1
Egyéb	1 882	1,9	1 572	1,6
Értékesítés nettó árbevétele	98 267	100,0	95 459	100,0

Az értékesítés nettó árbevétele 2016. évben 2,9%-kal csökkent.

A villamosenergia-értékesítés árbevétele 4,6%-kal maradt el tárgyidőszakban a bázis időszakitól. A csökkenés oka, hogy törvényi változás miatt az átvételi kötelezettség alá eső energia díjelem áprilistól nem képezi az árbevétel részét, azt elkülönítetten kezelt pénzeszközként kell kimutatni. Mivel azonban ez a csökkenés a ráfordításokban is megjelenik, ez nem befolyásolta a Társaság eredményét. Az értékesített villamos energia mennyisége valójában mind az ügyfelek, mind a kereskedelmi partnerek felé nőtt.

A rendszerhasználati díjak árbevétele 1,2%-kal magasabb, mint 2015. évben.

Az energiaadóból származó bevétel a villamos energia értékesítés alakulásának megfelelően nőtt.

A gazdasági szolgáltatás árbevétele 8,5%-os csökkenést mutat a bázis évhez képest. A csökkenés hátterében az áll, hogy a megváltozott gazdasági környezethez igazodva a Társaság csökkentette kiadásait, melyek a nyújtott szolgáltatás alapját képezik.

Az anyageladás árbevétele 2016. évben 11,0%-kal nőtt. Ennek döntően az az oka, hogy tárgyévben megemelkedtek a csoportszinten megvalósított beruházások, melyekhez a Társaság anyagot biztosított.

Az egyéb árbevételek 2016. évi csökkenése elsősorban a közvilágítási üzemeltetési szerződések kifutásával magyarázható.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek:

Adatok millió Ft-ban

	Értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevételek	
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Anyavállalattal szemben	0	0	0	0	59	28
Leányvállalattal szemben	17 194	15 725	2	1	189	66
Anyavállalat más leányvállalatával szemben	498	0	0	0	5	0
Kapcsolt vállalkozással szemben összesen	17 692	15 725	2	1	253	94
Társult vállalkozással szemben (jelentős tulajdoni részesedés)	65	59	0	0	28	35
Egyéb	80 510	79 675	1 799	1 763	332	249
Összesen	98 267	95 459	1 801	1 764	613	378

2016. évben az értékesítés nettó árbevételének 16,5%-a vállalatcsoporton belüli bevétel, amely főként az üzleti és támogató szolgáltatások igénybevételével, anyageladással és villamosenergia-értékesítéssel kapcsolatban merült fel.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni pénzügyi bevételekből 28 millió Ft az anyavállalattól kapott cash-pool kamat, 66 millió Ft leányvállalattól származó beruházási kölcsön és cash-pool kamat.

Kapcsolt felek közötti ügyletek

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

Export értékesítés nettó árbevétele:

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

Adatok millió Ft-ban

Termék export:				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2015.	Összetétel (%)	Tárgyév 2016.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Csehország	133	13,4	847	55,8
Luxemburg	17	1,7	556	36,6
Egyesült Királyság	674	67,6	26	1,7
Szlovénia	14	1,4	20	1,3
Dánia	24	2,4	11	0,7
Ausztria	0	0,0	1	0,1
Európai Unión belül összesen:	862	86,5	1 461	96,2
<i>Európai Unión kívül:</i>				
Svájc	112	11,2	5	0,3
Európai Unión kívül összesen:	112	11,2	5	0,3
Termék export ért. nettó árbevétele	974	97,7	1 466	96,5
Szolgáltatás export:				
Földrajzilag elhatárolt piac megnevezése	Előző év 2015.	Összetétel (%)	Tárgyév 2016.	Összetétel (%)
<i>Európai Unión belül:</i>				
Írország	23	2,3	53	3,5
Európai Unión belül összesen:	23	2,3	53	3,5
<i>Európai Unión kívül:</i>				
Európai Unión kívül összesen:	0	0,0	0	0,0
Szolgáltatás export ért. nettó árbevétele	23	2,3	53	3,5
Export értékesítés összesen:	997	100,0	1 519	100,0

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

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

2.2. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításait a következő táblázat szemlélteti a 2015. és 2016. évre:

Költségek költségnemenkénti bontásban	Adatok millió Ft-ban		
	Előző év 2015	Tárgyév 2016	Változás
Anyagköltség	251	240	-11
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 139	3 005	-134
ebből:			
posta, telefon, hírközlés költségei	467	448	-19
javítás, karbantartás	377	341	-36
alvállalkozói teljesítmények	339	318	-21
szakértői díjak	278	273	-5
egyéb kereskedelmi tevékenység	192	133	-59
hirdetés, reklám, piackutatás	109	114	5
munkaerő kölcsönzés	85	110	25
vagyonvédelem, portaszolgálat	82	86	4
szakkönyv, nyomdai szolgáltatás, hirdap	84	85	1
bérleti díjak	79	68	-11
köztisztaság, takarítás	48	55	7
egyéb	999	974	-25
Egyéb szolgáltatások értéke	647	703	56
Eladott áruk beszerzési értéke	56 866	53 930	-2 936
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 267	27 618	351
Anyagjellegű ráfordítások	88 170	85 496	-2 674

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

Törvényi változás miatt az átvételi kötelezettség alá eső energia beszerzés költsége 2016. április 1-jétől nem az eladott áruk beszerzési értéke soron kerül elszámolásra, hanem kötelezettségként, ezért ezen a soron jelentős csökkenés mutatkozik.

2.3. Könyvvizsgálói díjak

Kimutatás a könyvvizsgáló által felszámított díjakról:

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj	13	12
Tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyyságot nyújtó szolgáltatásokért felszámított díjak	15	13
Összesen:	28	25

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 2015.	Összetétel (%)	Tárgyév 2016.	Összetétel (%)	Index (%)
<i>Európai Unión belül:</i>					
Egyesült Királyság	17 089	60,7	23 765	74,7	139,1
Csehország	6 689	23,7	4 199	13,2	62,8
Luxemburg	0	0,0	1 280	4,0	-
Lengyelország	97	0,3	476	1,5	490,7
Szlovénia	273	1,0	356	1,1	130,4
Románia	24	0,1	135	0,4	562,5
Horvátország	51	0,2	119	0,4	233,3
Dánia	94	0,3	72	0,2	76,6
Németország	174	0,6	70	0,2	40,2
Portugália	50	0,2	58	0,2	116,0
Ausztria	5	0,0	13	0,1	260,0
Bulgária	129	0,5	0	0,0	0,0
Franciaország	2	0,0	0	0,0	0,0
Európai Unión belül összesen:	24 677	87,6	30 543	96,0	123,8
<i>Európai Unión kívül:</i>					
Svájc	2 397	8,5	176	0,6	7,3
Európai Unión kívül összesen:	2 397	8,5	176	0,6	7,3
Termék import összesen	27 074	96,1	30 719	96,6	113,5

Szolgáltatás import:

Földrajzilag elhatárolt piac
megnevezése

Előző év
2015.

Összetétel
(%)

Tárgyév
2016.

Összetétel
(%)

Index
(%)

Európai Unión belül:

Franciaország

1 082

3,8

1 081

3,4

99,9

Egyesült-Királyság

12

0,1

12

0,0

100,0

Ausztria

0

0,0

12

0,0

-

Hollandia

1

0,0

1

0,0

100,0

Románia

1

0,0

1

0,0

100,0

Szlovákia

10

0,0

0

0,0

0,0

Európai Unión belül összesen:

1 106

3,9

1 107

3,4

100,1

Európai Unión kívül:

Európai Unión kívül összesen:

0

0,0

0

0,0

-

Szolgáltatás import:

1 106

3,9

1 107

3,4

100,1

Import beszerzés összesen:

28 180

100,0

31 826

100,0

112,9

Az import beszerzések legjelentősebb tétele (23 765 millió Ft) villamos energia beszerzéshez kapcsolódik.

2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés

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

2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége

2015. és 2016. évben az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonkénti bontásban az alábbi (fő):

	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Fizikai	34	34
Szellemi	432	423
Összesen	466	457

A DÉMÁSZ Zrt. átlagos állományi létszáma 2016. évben 457 fő volt. A Társaságnál a teljes munkaidőben foglalkoztatottak aránya 98,9 % volt.

A 2015. és 2016. évi személyi jellegű ráfordítások adatait a következő táblázat tartalmazza állománycsoportonkénti bontásban:

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Bérráfordítások	
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Fizikai	140	135	32	32	46	44
Szellemi	2 200	2 152	570	555	749	706
Állományba nem tartozó	120	65	7	7	34	19
Összesen	2 460	2 352	609	594	829	769

A 2016. évi bérköltség 2 352 millió Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 594 millió Ft, a bérráfordítások összege 769 millió Ft.

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Index (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	466	457	98,1
Összes bértömeg (millió Ft) (i)	2 422	2 371	97,9
Átlagkereset (Ft/fő/év) (ii)	4 946 978	5 055 087	102,2

(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

2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Céltartalék felhasználása	281	517
Követelések visszaírt értékvesztése	744	446
Bírság, kötbér, késedelmi kamat címén kapott összeg	321	319
Felszólítási díj	227	224
Forrásátvétel és térítés nélkül átvett eszközök után elszámolt amortizáció	65	91
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	76	88
Hitelező által elengedett, elévült kötelezettség	27	21
Különféle egyéb bevételek	60	58
Egyéb bevételek összesen	1 801	1 764
Céltartalék képzés	185	986
Energia adó	590	635
Elszámolt értékvesztés	739	527
Önkormányzatokkal elszámolt adók	481	469
Egyéb célra történő pénzeszköz átadás	283	303
Közmű vezetékek adója	179	179
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének költségei	45	82
Költségvetéssel szemben elszámolt adók és díjak	73	80
Alapítvány részére történő pénzeszköz átadás	57	41
Káreseményekkel kapcsolatos költségek	3	4
Átvállalt kötelezettség	40	0
Különféle egyéb ráfordítások	17	32
Egyéb ráfordítások összesen	2 692	3 338

Az egyéb bevételek között a céltartalék felhasználása és a követelések visszaírt értékvesztése, a ráfordítások között a céltartalék képzés, a fizetett energia adó, az elszámolt értékvesztés és az önkormányzatokkal elszámolt adók a legjelentősebb tételek. A bázis év tételei közé a 2015. évben rendkívüli tételként kimutatott tételek átsorolásra kerültek.

2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a következő táblázat részletezi:

Adatok millió Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Kapott osztalék, részesedés	28	35
Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	259	97
Lezárt fedezeti ügyletek nyeresége	32	30
Pénzügyi műveletek árfolyamnyeresége	294	216
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	613	378
Fizetett kamatok és kamat jellegű kifizetések	35	8
Részesedések, értékpapírok értékvesztése	1	0
Lezárt fedezeti ügyletek vesztesége	165	115
Pénzügyi műveletek árfolyamvesztesége	303	204
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	0	208
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	504	535
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	109	-157

A pénzügyi műveletek bevételei csökkentek, a ráfordítások kismértékben növekedtek ezért, a pénzügyi műveletek eredménye is csökkent. A bevételek között a nyújtott kölcsön törlesztése miatt a kapott kamatok és a pénzügyi műveletek árfolyamnyeresége csökkent jelentősen.

A lezárt fedezeti ügyletekből származó pénzügyi eredmény 85 millió Ft veszteség.

2.9. Környezetvédelmi költségek

A 2015. és 2016. évben felmerült környezetvédelmi költségeket a következő táblázat tartalmazza:

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek költségnemenként	Adatok millió Ft-ban			
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	Eltérés az előző évtől	Index (%)
Anyagjellegű ráfordítások	5	3	-2	60,0
Egyéb ráfordítások	0	2	2	-
Összesen	5	5	0	100,0

A Társaság 2016. évben 3 millió Ft-ot számolt el környezetvédelmi költségként, valamint 2 millió Ft egyéb ráfordítása merült fel.

2.10. Kapott támogatás

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

2.11. Társaságcsoporton belüli tranzakciók

Megnevezés	Adatok millió Ft-ban	
	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.
Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	89	109
Befektetett pénzügyi eszközök	800	0
Készletek	0	0
Követelések	2 952	200
Aktív időbeli elhatárolások	1 388	1 453
Kötelezettségek	476	2 186
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	476	2 186
Passzív időbeli elhatárolások	2 419	2 857
Értékesítés nettó árbevétele	17 194	15 725
Anyagjellegű ráfordítások	28 787	28 693
Anyagköltség	0	0
Igénybevett szolgáltatások	426	355
Egyéb szolgáltatások	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	2 588	2 524
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 773	25 814
Egyéb eredmény	2	-1
Egyéb bevétel	2	1
Egyéb ráfordítás	0	2
Pénzügyi műveletek eredménye	186	-143
Pénzügyi műveletek bevételei	189	66
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	209

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

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

A Társaság leányvállalatai részére támogató szolgáltatásokat nyújt.

A DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft., 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 MEKH 1/2002 számú irányelve előírja mind a mérleg, mind az eredménykimutatás vonatkozásában a számviteli szétválasztást.

A számviteli szétválasztásnál alkalmazott főbb elvek:

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

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

2016. évben a mérleg szétválasztása során az előző évben is alkalmazott szétválasztási alapelveket alkalmaztuk.

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

DÉMÁSZ Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31						Tárgyév 2016.12.31					
	Egyete- mes szolgál- tatói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői enge- délyes	Közüvilá- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Egyete- mes szolgál- tatói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői enge- délyes	Közüvilá- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0	0	115 501	115 501	0	0	0	0	114 164	114 164
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	1 288	1 288	0	0	0	0	1 115	1 115
I/3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	1 279	1 279	0	0	0	0	1 111	1 111
I/4. Szellemi termékek	0	0	0	0	9	9	0	0	0	0	4	4
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	5 937	5 937	0	0	0	0	5 583	5 583
II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	5 551	5 551	0	0	0	0	5 234	5 234
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	12	12
II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	357	357	0	0	0	0	252	252
II/5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	85	85
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	108 276	108 276	0	0	0	0	107 466	107 466
III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	107 081	107 081	0	0	0	0	107 081	107 081
III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	800	800	0	0	0	0	0	0
III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	340	340	0	0	0	0	340	340
III/5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	5	5
III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	50	50	0	0	0	0	40	40
B. FORGÓESZKÖZÖK	2 981	4 932	28	41	9 777	17 759	2 933	5 932	26	277	10 783	19 951
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	417	417	0	0	0	0	519	519
I/1.anyagok	0	0	0	0	417	417	0	0	0	0	519	519
II. KÖVETELÉSEK	2 981	4 863	28	41	8 929	16 842	2 933	5 767	26	277	9 883	18 886
II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 692	4 630	27	40	460	7 849	2 650	4 600	25	87	290	7 652
II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	8 257	8 257	0	726	0	185	9 454	10 365
II/6. Egyéb követelések	289	233	1	1	212	736	283	441	1	5	139	869
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	69	0	0	431	500	0	165	0	0	381	546
IV/2. Bankbetétek	0	69	0	0	431	500	0	165	0	0	381	546
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 481	2 982	18	38	781	6 300	1 782	3 242	12	38	716	5 790
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 481	2 982	16	38	634	6 151	1 782	3 242	11	38	559	5 632
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	2	0	147	149	0	0	1	0	157	158
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5 462	7 914	46	79	126 059	139 560	4 715	9 174	38	315	125 663	139 905

DÉMÁSZ Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2016. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZÖDŐ ÜZLETI ÉVRE

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31						Tárgyév 2016.12.31					
	Egyete- mes szolgá- lati enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői enge- délyes	Földgáz- keres- kedői enge- délyes	Közvilá- gítási üzemel- tetési enge- délyes	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Egyete- mes szolgá- lati enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői enge- délyes	Földgáz- keres- kedői enge- délyes	Közvilá- gítási üzemel- tetési enge- délyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
D. SAJÁT TŐKE	-3 685	4 917	-216	189	116 784	117 989	-5 728	7 722	-250	373	117 669	119 786
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. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	4 066	4 066	0	0	0	0	4 066	4 066
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 616	1 945	-180	-8	74 293	74 434	-3 685	4 917	-216	189	75 689	76 894
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 069	2 972	-36	197	1 396	2 460	-2 043	2 805	-34	184	885	1 797
E. CÉLTARTALÉKOK	5	249	0	0	1 106	1 360	884	264	0	0	681	1 829
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	5	249	0	0	1 106	1 360	884	264	0	0	681	1 829
F. KÖTELEZETTSÉGEK	5 004	5 293	77	47	2 303	12 724	5 323	4 319	56	25	1 194	10 917
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HÖSSZŰ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 004	5 293	77	47	2 303	12 724	5 323	4 319	56	25	1 194	10 917
2. Rövid lejáratú hitelek	292	14	12	-28	-238	52	0	0	1	0	0	1
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14	14
4. Kötelezettségek áruszállításhoz és szolgáltatáshoz (szállítók)	1 074	387	4	0	1 363	2 828	1 135	413	3	0	1 505	3 056
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 338	3 576	57	68	981	6 020	2 135	2 816	49	20	-549	4 471
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban levő vállalattal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 300	1 316	4	7	197	3 824	2 053	1 090	3	5	223	3 374
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 031	3 776	21	1	1 658	7 487	2 341	3 677	18	1	1 336	7 373
1. Bevételek, passzív időbeli elhatárolása	0	153	3	1	0	157	0	199	2	1	4	206
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 031	3 623	18	0	1 348	7 020	2 341	3 478	16	0	1 075	6 910
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0	310	310	0	0	0	0	257	257
Szétválasztási különbözet	2 107	-6 321	164	-158	4 208	0	1 895	-6 808	214	-84	4 783	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	5 462	7 914	46	79	126 059	139 560	4 715	9 174	38	315	125 663	139 905

A jövedelmezőség alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Adatok millió Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2015.						Tárgyév 2016.					
	Egyete- mes szolgál- tatói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői engede- lyes	Közüvil- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Egyete- mes szolgál- tatói enge- délyes	Villamos- energia- keres- kedői engede- lyes	Földgáz keres- kedői engede- lyes	Közüvil- gítási üzemel- tetési engede- lyes	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	46 194	47 194	156	527	3 199	97 270	45 793	45 252	148	504	2 243	93 940
Export értékesítés nettó árbevétele	23	974	0	0	0	997	53	1 465	0	0	1	1 519
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	46 217	48 168	156	527	3 199	98 267	45 846	46 717	148	504	2 244	95 459
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	6	6
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	4	4	0	0	0	0	6	6
EGYÉB BEVÉTELEK	906	250	0	82	563	1 801	716	211	0	39	798	1 764
Ebből: visszaírt értékvesztés	457	110	0	78	99	744	283	80	0	39	44	446
Anyagköltség	0	0	0	0	251	251	0	0	0	0	240	240
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 375	1 052	44	355	-687	3 139	2 144	1 101	39	324	-603	3 005
Egyéb szolgáltatások értéke	0	8	0	0	639	647	0	10	0	0	693	703
Eladott áruk beszerzési értéke	24 809	35 892	106	0	-3 941	56 866	23 883	34 091	96	0	-4 140	53 930
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21 218	5 782	34	0	233	27 267	20 993	6 413	38	0	174	27 618
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	48 402	42 734	184	355	-3 505	88 170	47 020	41 615	173	324	-3 636	85 495
Béreköltség	0	0	0	0	2 460	2 460	0	0	0	0	2 352	2 352
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5	20	0	0	584	609	6	22	0	0	566	594
Béjárulékok	2	6	0	0	821	829	2	5	0	0	762	769
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	7	26	0	0	3 865	3 898	8	27	0	0	3 680	3 715
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	1	0	1 136	1 137	0	0	0	0	1 015	1 015
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	745	833	5	39	1 070	2 692	1 542	766	9	19	1 002	3 338
Ebből értékvesztés	465	143	0	28	103	739	384	56	0	12	75	527
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 031	4 825	-34	215	1 200	4 175	-2 008	4 520	-34	200	987	3 665
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	28	28	0	0	0	0	35	35
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	28	28	0	0	0	0	35	35
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	259	259	0	0	0	0	97	97
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	253	253	0	0	0	0	94	94
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	326	0	0	0	326	0	245	1	0	0	246
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	326	0	0	287	613	0	245	1	0	132	378
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	38	25	1	1	-30	35	35	17	1	1	-46	8
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	26	17	1	1	-21	24	4	2	0	0	-5	1
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	467	1	0	0	468	0	319	0	0	208	527
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	38	492	2	1	-29	504	35	336	1	1	162	535
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-38	-166	-2	-1	316	109	-35	-91	0	-1	-30	-157
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 069	4 659	-36	214	1 516	4 284	-2 043	4 429	-34	199	957	3 508
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	1 687	0	17	120	1 824	0	1 624	0	15	72	1 711
ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 069	2 972	-36	197	1 396	2 460	-2 043	2 805	-34	184	885	1 797

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

2016. évben a DÉMÁSZ Zrt. üzemi eredménye 3 665 millió Ft volt, 510 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a 2015. éves eredmény. Ezen belül az egyetemes szolgáltatás üzemi eredménye -2 008 millió Ft, ami 23 millió Ft-tal magasabb, a villamos energia kereskedelmi engedélyes üzemi eredménye +4 520 millió Ft, ami 305 millió Ft-tal alacsonyabb, a földgáz-kereskedelmi engedélyes üzemi eredménye -34 millió Ft, ami nem változott, míg az egyéb tevékenységé +987 millió Ft volt, ami 213 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a bázisidőszakban. A közvilágítási üzemeltetési engedélyes üzemi eredménye 2016. évben +200 millió Ft, ami 15 millió Ft-tal alacsonyabb a bázis időszakhoz képest.

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

- Az egyetemes szolgáltatás körében vételező ügyfelek fogyasztása a tárgyévben csökkent a bázishoz képest
- Mind az értékesítési átlagár, mind a villamos energia beszerzési átlagára csökkent az előző időszakhoz képest. Az árváltozásokat a bázishoz képest beszerzési oldalon a vásárlási termékegységarak változása vezérelte, értékesítési oldalon a portfólió összetételének változása okozta.

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

- A villamosenergia-értékesítés árbevétele elmaradt a tárgyidőszakban a bázis időszakhoz képest. A csökkenés döntő oka, hogy 2016. április 1-jétől megváltozott a KÁT rendszer, vagyis megszűnt a kötelezően átvett villamos energia fizikai allokálása, helyette kisadó formájában kerül kiszámlázásra.

Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege -1 574 millió Ft, ez 683 millió Ft-tal kedvezőtlenebb az előző évhez képest. Ezen belül az egyetemes szolgáltató esetében -826 millió Ft, a villamosenergia-kereskedelmi engedélyes esetében -555 millió Ft, a földgáz-kereskedelmi engedélyes esetében -9 millió Ft, a közvilágítási üzemeltetési tevékenység vonatkozásában 20 millió Ft, míg az egyéb tevékenység esetében -204 millió Ft az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege.

Az egyetemes szolgáltatóra vonatkozóan:

- A követelésekre elszámolt értékvesztés és visszairás tárgyévi egyenlege -101 millió Ft
- A várható kötelezettségekkel kapcsolatban képzett és feloldott céltartalék egyenlege - 879 millió Ft.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 216 millió Ft-tal csökkentette az eredményt a tárgyévben.
- Egyéb tételek egyenlege 370 millió Ft.

A villamosenergia-kereskedelmi engedélyre vonatkozóan:

- A követelésekre elszámolt értékvesztés és visszairás tárgyévi egyenlege +24 millió Ft.
- A várható kötelezettségre képzett és felhasznált céltartalék egyenlege -15 millió Ft.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 97 millió Ft-tal rontotta az eredményt a tárgyévben.
- Egyéb tételek egyenlege -467 millió Ft.

A közvilágítási üzemeltetési engedélyre vonatkozóan:

- A vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés és visszairás tárgyévi egyenlege +27 millió Ft.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 7 millió Ft-tal rontotta az eredményt a tárgyévben.
- Egyéb tételek egyenlege nem éri el az 1 millió Ft-ot

Az egyéb tevékenységre vonatkozóan:

- Az elszámolt értékvesztés és visszairás tárgyévi egyenlege - 31 millió Ft.
- Az egyéb tevékenység esetében 425 millió Ft a céltartalék képzés és a felhasználás egyenlege, amelyet nagyrészt humán kötelezettségek, valamint jövőbeni várható egyéb fizetési kötelezettségek miatt feloldott céltartalék tesz ki.
- A helyi iparüzési adó, valamint az innovációs járulék együttesen 130 millió Ft-tal rontotta az eredményt.
- A közmű vezetékek adója 2016. évben 179 millió Ft-tal növelte meg az egyéb ráfordítás egyenlegét.
- Egyéb tételek egyenlege -289 millió Ft.

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

2. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását 2015. és 2016. évben az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Adatok millió Ft-ban			
Év	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság	Összesen
2015.	0	4	4
2016.	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. Társasági adóalapot módosító tételek

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

	Adatok millió Ft-ban	
	2015.	2016.
Adózás előtti eredmény	4 284	3 508
<u>Ideiglenes eltérések:</u>		
Céltartalék miatti korrekció	-96	468
Értékcsökkenés miatti korrekció	220	42
Ráfordításként elszámolt értékvesztés	-365	-246
<u>Ideiglenes eltérések összesen</u>	-241	264
<u>Állandó eltérések:</u>		
Kapott osztalék	-28	-35
Bírság, büntetés	5	10
Adóellenőrzés, önellenőrzés, adóévi bevétel és ráfordítás	-163	-324
Egyéb módosítás	51	55
<u>Állandó eltérések összesen</u>	-135	-294
<u>Adóalap</u>	3 908	3 478
Társasági adó	455	374
Energiaellátók jövedelemadója	1 281	1 230
Előző évek társasági adói	51	47
Előző évek energiaellátók jövedelemadói	37	60
<u>Adózott eredmény</u>	2 460	1 797

4. Energiaellátók jövedelemadója adóalap módosító tételek

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

	Adatok millió Ft-ban	
	2015.	2016.
Adózás előtti eredmény	4 284	3 508
<u>Ideiglenes eltérések:</u>		
Céltartalék miatti korrekció	185	952
<u>Ideiglenes eltérések összesen</u>	185	952
<u>Állandó eltérések:</u>		
Térítés nélküli átadások és egyéb átadások	362	344
Kapott osztalék	-28	-35
Adóellenőrzés, önellenőrzés, adóévi bevétel és ráfordítás	-163	-324
<u>Állandó eltérések összesen</u>	171	-15
<u>Adóalap</u>	4 640	4 445
Adóköteles tevékenység árbevétele /összes árbevétele %	89,11	89,27
Energiaellátók jövedelemadója	1 281	1 230
Társasági adó	455	374
Előző évek társasági adói	51	47
Előző évek energiaellátók jövedelemadói	37	60
<u>Adózott eredmény</u>	<u>2 460</u>	<u>1 797</u>

5. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság 1 797 millió Ft adózott eredménnyel zárta az évet, amely a tulajdonos döntése alapján eredménytartalékba kerül.

6. Jelzálogjog bejegyzés

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

7. Folyamatban lévő peres ügyek

A Társaság 1 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
2016.08.23	DÉMÁSZ Zrt	ÉGÁZ-DÉGÁZ Fgsh.	ING Bank	fizetési garancia	2 millió Ft	2017.11.30
2016.11.15	DÉMÁSZ Zrt	FÖGÁZ Földgázelosztási Kft.	Raiffeisen Bank	fizetési garancia	0,1 millió Ft	2017.12.29
2016.10.25	DÉMÁSZ Zrt	Mavir Zrt.	ING Bank	fizetési garancia	400 millió Ft	2016.12.31
2015.12.15	DÉMÁSZ Zrt	Mavir Zrt.	ING Bank	fizetési garancia	230 millió Ft	2016.12.31
2015.12.08	DÉMÁSZ Zrt	Fővárosi Vízművek Zrt	ING Bank	jótéjesítési garancia	20 millió Ft	2016.12.31
2016.12.02	DÉMÁSZ Zrt	Fővárosi Vízművek Zrt	ING Bank	jótéjesítési garancia	20 millió Ft	2017.12.31
2016.12.02	DÉMÁSZ Zrt	Zalaegerszegi Önkormányzat	ING Bank	jótéjesítési garancia	2 millió Ft	2018.12.31
2016.12.15	DÉMÁSZ Zrt	Zalaegerszegi Tankerületi Központ	ING Bank	jótéjesítési garancia	1 millió Ft	2018.12.31
2016.09.07	DÉMÁSZ Zrt	TIGÁZ-DSO Zrt	BNP Paribas	fizetési garancia	2 millió Ft	2017.12.15
2016.11.16	DÉMÁSZ Zrt	MVM Partner Zrt.	ING Bank	fizetési garancia	15 millió Ft	2018.01.31
2016.11.16	DÉMÁSZ Zrt	MVM Partner Zrt.	ING Bank	fizetési garancia	33 millió Ft	2017.04.30
2016.11.16	DÉMÁSZ Zrt	Mátrai Erőmű	ING Bank	fizetési garancia	0,21 millió EUR	2018.01.31
2016.11.02	DÉMÁSZ Zrt	Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság	Raiffeisen Bank	ajánlati garancia	1 millió Ft	2017.01.15

A Társaság mérlegen kívüli tételei döntően a 2016. évi villamos energia és gáz beszerzésekhez kapcsolódó kibocsátott bankgaranciákból tevődnek össze.

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

9. Fedezeti ügyletek

A 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 üzelághoz a gáz üzelág 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 2017. évi lejáratra 53 944 ezer EUR összegben vételi és 1 797 ezer EUR összegben eladási, 2018. évi lejáratra 9 020 ezer EUR összegben vételi és 330 ezer EUR összegben eladási, 2019. évi lejáratra 360 ezer EUR összegben vételi és 200 ezer EUR összegben eladási, 2020. évi lejáratra 10 ezer EUR összegben eladási fedezeti ügyleteket kötött.

A Társaság 2017. évi lejáratra nem kötött USD fedezeti ügyletet.

10. Fordulónap utáni jelentősebb események

A fordulónap után a tulajdonosváltás előzményeként a Társaság a partner bankjaival kötött finanszírozási megállapodásokat 2017. január 26-ig megújította, az anyavállalattal, az EDFI S.A-val meglévő pénzügyi együttműködés keretei fokozatosan leépítésre kerültek. Ennek részeként a nemzetközi cash-pool rendszerbe kapcsolódó számlák egyenlege kivezetésre került 2017. január 24-én. A felek közötti elszámolás megtörtént, a cash-pool kapcsolat lezárult. Az anyavállalattal kötött fedezeti ügyletek tekintetében a Társaság a deviza kitettséget a partner bankokkal 2017. január 24-én és 25-én kötött forward ügyletekkel teljes körűen fedezte, ezzel egyidőben a korábbi ügyleteket az anyavállalat lezárta. A felek közötti elszámolás teljes körűen megtörtént.

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

2017. január 31-vel Eric Mansuy lemondott elnök-vezérigazgatói posztjáról. Az ENKSZ Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt., mint a DÉMÁSZ Zrt. egyedüli részvényese a Társaság vezérigazgatójának nevezte ki Kóbor György urat a 15/31/1/2017 számú részvényesi határozatával.

2017. január 31. napjával megszűnt Eric Mansuy, Alain Francois és Lehóczki Gábor igazgatósági tagsága a 6/31/1/2017 és a 14/31/1/2017 számú részvényesi határozatok értelmében. Az Igazgatóság tagjai 2017. január 31. napjától dr. Cseh Tamás Zoltán, Kóbor György, Hiezl Gábor, dr. Gonda Zsolt Sólyom, Stickl László és Lenkei Mirtill a 8/31/1/2017 részvényesi határozat szerint.

A Társaság Felügyelő Bizottsági tagságáról 2017. január 31. napjával lemondott Laurent Catenos, Adriana Carrez, Patrick Pruvot, Antoine Jourdain, melyet a tulajdonos a 6/31/1/2017 számú részvényesi határozatában jóváhagyott. Ugyanezen naptól a DÉMÁSZ Zrt Felügyelő Bizottságának tagjává választották Sum János Szilárdot, dr. Benkő Tamás Jánost, Horváth Zoltánt és dr. Láda Zsuzsát a 9/31/1/2017 számú alapítói határozatban.

2017. március 1-jétől a Társaság neve DÉMÁSZ Zrt-re változott.

Szeged, 2017. április 5.

DÉMÁSZ Zrt.
P27



KÓBOR György
vezérigazgató, az Igazgatóság tagja