

NKM Energia Zrt.

*Éves beszámoló és független
könyvvizsgálói jelentés*

2019. december 31.

NKM ENERGIA Zártkörűen Működő Részvénytársaság



**Nemzeti
Közművek**

**Éves beszámoló
2019. év**

Kelt: Budapest, 2020. március 27.

Hiezl Gábor
elnök-vezérigazgató

Sipos Sándor
gazdasági igazgató

Tartalomjegyzék

Független Könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az NKM Energia Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük az NKM Energia Zrt. (a „Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 334,211 M Ft, az adózott eredmény 981 M Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves

beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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

Véleményünk szerint a Társaság 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

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

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. § (1) valamint a földgázellátásról szóló 2008. évi XL. törvény („Törvény”) 120. paragrafus (5) bekezdésében foglalt követelményeknek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük az NKM Energia Zrt. (a Társaság”) 2019. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletének F. Tevékenységi beszámolók pontjában, valamint F.1., F.2.

mellékleteiben bemutatott, az egyes számviteliileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi beszámolók”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi beszámolóknak a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. paragrafusában, valamint a 170. paragrafus (1) bekezdésének 40. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 273/2007. (X. 19.) Korm. rendelet 101-103/A illetve a 2008. évi XL. törvény 120. Paragrafusában foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk a Tevékenységi beszámolókra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

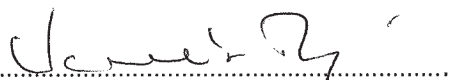
Az átvilágítás hatóköre

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. Pénzügyi beszámolóknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi beszámolók átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi beszámolókkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi beszámolókról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi beszámolók nem a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. paragrafus (1) valamint a földgázellátásról szóló 2008. évi XL. törvény („Törvény”) 120. paragrafus (5) bekezdésében foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Budapest, 2020. március 27.



Horváth Tamás

A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjében
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló

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

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 003449



Nemzeti
Közművek

NKM ENERGIA
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2019. évi Mérlege

2019. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

NKM ENERGIA


Zártkörűen Működő Részvénytársaság

adatok M Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Nyitó 2019.07.01.	Tárgy év 2019.12.31.
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	189 459	188 782
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	3 877	4 794
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	3 386	3 634
06.	Szellemi termékek	491	1 160
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	16 818	15 973
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 708	14 599
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	346	279
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 409	978
14.	Tenyészállatok	0	0
15.	Beruházások, felújítások	355	117
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	168 764	168 015
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	168 378	167 493
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	340	481
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	5	5
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	41	36
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	60 198	99 862
30.	I. Készletek (31+32+33+34+35+36)	5 165	11 812
31.	Anyagok	11	13
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34.	Késztermékek	0	0
35.	Áruk	5 154	11 799
36.	Készletekre adott előlegek	0	0
37.	II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	53 226	86 272
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	44 797	52 136
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 163	26 045
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	108	194
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	8
42.	Váltókövetelések	0	0
43.	Egyéb követelések	3 158	4 832
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	3 057
46.	III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53.	IV. Pénzeszközök (54+55)	1 807	1 778
54.	Pénztár, csekkek	0	0
55.	Bankbetétek	1 807	1 778
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	44 525	45 567
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 031	26 209
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 494	19 358
59.	Halasztott ráfordítások	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	294 182	334 211

Budapest, 2020. március 27.


 Hiezl Gábor
 elnök-vezérigazgató


 Sipos Sándor
 gazdasági igazgató

2019. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

NKM ENERGIA

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

adatok M Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Nyitó 2019.07.01.	Tárgy év 2019.12.31.
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	215 545	203 317
62.	I. Jegyzett tőke	40 000	40 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
65.	III. Tőketartalék	77 745	77 745
66.	IV. Eredménytartalék	97 800	97 800
67.	V. Lekötött tartalék	0	0
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	-11 247
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	-11 247
71.	VII. Adózott eredmény	0	-981
72.	E. Céltartalékok (73+74+75)	16 528	16 159
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	16 528	16 159
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75.	Egyéb céltartalék	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	37 339	87 333
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	138	124
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	138	124
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	37 201	87 209
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	27	27
96.	Vevőktől kapott előlegek	12	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 744	4 068
98.	Váltótartozások	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 154	50 097
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	15
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	1 439
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 264	17 259
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	14 304
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	24 770	27 402
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 857	7 639
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 808	19 663
108.	Halasztott bevételek	105	100
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	294 182	334 211

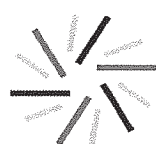
Budapest, 2020. március 27.



Hiezl Gábor
elnök-vezérigazgató



Sipos Sándor
gazdasági igazgató



Nemzeti
Közművek

NKM ENERGIA

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2019. évi Eredménykimutatása

2019. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

NKM ENERGIA

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

adatok M Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Nyitó 2019.07.01.	Tárgy év 2019.12.31.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	252 162
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	598
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	252 760
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	20
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	20
07.	III. Egyéb bevételek	0	4 334
08.	Ebből: visszairt értékvesztés	0	1 053
09.	Anyagköltség	0	195
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	16 096
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	2 447
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	189 207
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	37 060
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	0	245 005
15.	Béreköltség	0	2 548
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	458
17.	Bérfelrakások	0	581
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	0	3 587
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	0	1 852
20.	VII. Egyéb ráfordítások	0	7 790
21.	Ebből: értékvesztés	0	530
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	-1 120
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	30
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	9
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	1
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1 482
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	0	1 521
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	11
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	8
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 371
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	0	1 382
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	139
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	0	-981
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	0	-981

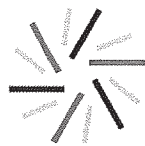
Budapest, 2020. március 27.



Hiezl Gábor
elnök-vezérigazgató



Sipos Sándor
gazdasági igazgató



Nemzeti
Közművek

NKM ENERGIA
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2019. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete

Kelt: Budapest, 2020. március 27.

Hiezl Gábor
elnök-vezérigazgató

Sipos Sándor
gazdasági igazgató

TARTALOM

A.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1.	A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A.2.	A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	5
A.2.1.	<i>A Számviteli politika általános vonásai</i>	5
A.2.2.	<i>Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei</i>	6
A.2.3.	<i>Főbb értékelési szabályok</i>	6
A.2.4.	<i>Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei</i>	9
A.2.5.	<i>A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai</i>	10
B.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	11
B.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	12
B.1.1.	<i>Immateriális javak</i>	12
B.1.2.	<i>Tárgyi eszközök</i>	12
B.1.3.	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	12
B.2.	FORGÓESZKÖZÖK	13
B.2.1.	<i>Készletek</i>	13
B.2.2.	<i>Követelések</i>	14
B.2.3.	<i>Értékpapírok</i>	15
B.2.4.	<i>Pénzeszközök</i>	15
B.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16
B.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	17
B.5.	CÉLTARTALÉK	17
B.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	19
B.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21
C.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	23
C.1.	A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	23
C.1.1.	<i>Üzemi (üzletij) tevékenység eredményének alakulása</i>	23
C.1.2.	<i>Pénzügyi műveletek eredményének értékelése</i>	28
C.2.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	29
D.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	30
D.1.	A VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	30
D.2.	JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	31
D.3.	PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA	32
D.4.	CASH FLOW KIMUTATÁS	33
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	34
E.1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	34
E.2.	A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	34
E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	34
E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI	34

NKM ENERGIA ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	35
E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT.....	35
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	35
F.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	39
F. 1.	TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA	39
F. 2.	SZÉTVÁLASZTÁS MÓDSZERE.....	39
F. 3.	TEVÉKENYSÉGI MÉRLEG	40
F. 4.	TEVÉKENYSÉGI EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	41
G.	MELLÉKLETEK.....	42

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **NKM Energia**
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely: 1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Cím: 1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Alapítás időpontja: 2019.06.30.
A Társaság első üzleti éve: 2019. év
A Társaság alapításkori tőkéje: 40 000 000 000 Ft
Alap(törzs)tőke (2019. december 31.): 40 000 000 000 Ft

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezetét részletesen az **A.1. melléklet** tartalmazza.

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos (tulajdonosi joggyakorló):

Név: MVM Magyar Villamos Művek Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely: 1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Szavazatok aránya: 100 %
A Társaságban jegyzett tőkéjének összege: 40 000 000 000 Ft

A Társaság vezetésének bemutatása az **A.2. mellékletben** található, a társaságot jellemző legfőbb mutatókat az **A.3. melléklet** részletezi.

A Társaság története

Az NKM Nemzeti Közművek Zrt., - a közgyűlés 10/2019. (II. 14.) számú határozatában foglaltak alapján, - mint egyedüli részvényes a 39/2019. (II.14.) számú, valamint a 40/2019. (II.14.) számú részvényesi határozatban döntött az NKM Áramszolgáltató Zrt. és az NKM Földgázszolgáltató Zrt. összeolvadásáról. Az összeolvadás útján egyesült két Társaság helyébe 2019. június 30-án általános jogutódként az újonnan létrejött NKM Energia Zrt. lépett. A jogelőd Társaságok üzleti tevékenységét 2019. július 1-jétől az NKM Energia Zrt., mint általános jogutód végzi. Az összeolvadást a Fővárosi Törvényszék a 01-10-140263/6. számú végzésével jegyezte be 2019. május 15-én.

Az NKM Energia Zrt. a nemzeti közműszolgáltatás részeként kiemelt szerepet lát el a magyarországi földgáz és villamosenergia egyetemes szolgáltatásában, szabadpiaci kereskedelemben, valamint a közvilágítási feladatok ellátásában.

A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége:

3523'08	Gázkereskedelem
3514'08	Villamosenergia kereskedelem

A Társaság egyik fő tevékenysége a Földgázellátásról szóló 2008. évi XL. törvény (továbbiakban: GET) szerinti földgáz kereskedelmi tevékenység, melyet a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban MEKH vagy Hivatal) H2408/2019. számú földgáz egyetemes szolgáltatói működési engedély és a H2405/2019. számú földgáz kereskedelmi működési engedély alapján végez.

Tevékenységi köréhez tartozik a vezetékes földgáz végfelhasználók felé történő értékesítése az egyetemes szolgáltatásban és a szabadpiaci kereskedelemben egyaránt az ország teljes területén.

A Társaság másik fő tevékenységét a MEKH H2397/2019. számú villamos energia egyetemes szolgáltatói működési engedély és a H2359/2019. számú villamosenergia kereskedelmi működési engedély alapján végzi.

A Társaság szolgáltató jellegéből következően a legfontosabb feladata a fogyasztók biztonságos villamosenergia és gázellátása, magas szintű kiszolgálása, az ügyfélforgalom színvonalának emelése, a hosszú távon megalapozott, biztonságos villamosenergia és gázszolgáltatás biztosítása.

A Társaság nettó árbevételének 96,1%-a e tevékenységekből származik.

A Társaság az önkormányzatok részére a MEKH H2248/2019. számú közvilágítási működési engedély alapján közvilágítási célú üzemeltetési szolgáltatást végez.

A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a 2000. évi a számvitelről szóló C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költség elszámolást alkalmazza, de emellett költséghelyre/rendelésre is könyvel.

A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el.

Az éves beszámoló készítésének fordulónapja: az üzleti év **december 31.**

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év 11. munkanapja.

A Társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. mellékletének **összköltség** eljárás szerinti tagolásában készíti el, az anyavállalattal egyezően.

A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A Társaság a 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben leírja, kivéve az önállóan működni nem képes, tartozékként nyilvántartott eszközöket, és a hálózati nyomvonalas berendezéseket (önálló közvilágítási hálózat és közvilágítási berendezések), amelyeknél ráaktiválás történik.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével) az alábbi szabályok alkalmazandók:

- A Társaság az eszközökre a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján a várható használati időre az időarányos lineáris leírás módszerét alkalmazva számolja el az értékcsökkenést. A várható használati idő meghatározásának módszereit és eljárási szabályait az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.
- Meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket, mint maradványértéket. Nulla a maradványérték, ha az alacsonyabb a bekerülési érték 10%-ánál. Maradványérték csak a termelési és a nem termelési célú járművek esetében kerül értelmezésre. A többi eszköz vonatkozásában – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számol a Társaság.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték.
- A Társaság az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítja a naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból kivonásra nem kerül, vagy a maradványértéket el nem éri.
- Az értékcsökkenés elszámolása havonta, a hónap utolsó napjára vonatkozóan történik.

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszaírása a terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a nem technológiai célú járművek esetén a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti.

A Társaságnál terven felüli értékcsökkenés esetén a hasznos élettartamot, illetve a maradványértéket akkor kell módosítani, ha a hasznos élettartam legalább 10%-kal, illetve a maradványérték legalább 20 %-kal eltér a terven felüli leírás következtében az eredeti értéktől.

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A **befektetett eszközök** beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51.§ szerint történt, figyelembe véve a kalkulált értékkel történő elszámolási szabályokat is.

Egy adott eszköz bekerülési (beszerzési) értékének utólagos módosítására akkor kerül sor, ha a módosítás mértéke a bekerülési érték 1 %-át, de legalább az 1 M Ft-t meghaladja, ellenkező esetben a különbség a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában egyéb bevételként, illetve egyéb ráfordítás-ként kerül elszámolásra.

A saját termelésű készletek és a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik, a Társaság önköltségszámítási szabályzatában leírtaknak megfelelően.

Részesedések, értékpapírok értékvesztése, illetve értékvesztésének visszairása:

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál az értékvesztést és a visszairást a Sztv. 54. §-ában foglalt szabályok szerint kell meghatározni és elszámolni azzal a kiegészítéssel, hogy egy adott típusú részvény, vagy értékpapír egyedeinek összesített piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbség akkor jelentős, ha a különbözet a könyv szerinti értéktől legalább 5 %-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték adott 5 %-a eléri az 1 M Ft-ot, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a 100 M Ft-ot.

A különbözet értékvesztéskor, illetve visszairáskor akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A **készletek értékelése** a Társaságnál az alábbiak szerint történik:

- a vásárolt készleteket átlagos (súlyozott) beszerzési áron,
- a saját előállítású készletek értékelése közvetlen előállítási önköltségen,
- a közvetített szolgáltatásokat, teljesítményeket számlázott beszerzési áron,
- a kereskedelmi árukat utolsó bekerülési (beszerzési) értéken,
- a betéti díjas göngyölegeket betétdíjas áron értékeli.

Amennyiben a Társaság által megkötött cash-flow fedezeti ügylet beszerzett földgáz mennyiséget, azaz készletet fedez és hatékonynak minősül a hatékonyságvizsgálat során, akkor a fedezeti ügylet zárásakor a realizált eredményt a készlet bekerülési értékét módosító tételként számolja el.

A vásárolt készletek értékvesztésének elszámolását és visszairását az Sztv. 56. §-ában foglaltak szerint értelmezi azzal a pontosítással, hogy a Társaságnál egy adott készlet mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbség akkor jelentős, ha a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább 10 %-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri az 1 millió Ft-ot, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a 100 millió Ft-ot, illetve akkor tartós, ha az legalább egy éve, vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Követelések értékelése

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 különbség összegében értékvesztést számol el. A villamos energia egyetemes szolgáltatói ügyfelek és a szabadpiaci ügyfelek esetében az 50 legnagyobb összegű lejárt követelést egyedileg értékeli a Társaság. A földgáz vevők esetében szintén egyedi értékelés alapján történik az értékvesztés elszámolása a teljesítmény-lekötésük alapján kiemelt fogyasztóknak minősített vevőkörre (nagyfogyasztók). Minden más esetben százalékos számítással történik az értékvesztés meghatározása. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy

évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A behajthatatlan követelések leírásakor a végrehajtással kapcsolatos költségek akkor tekintendők a várhatóan behajtható összeggel arányosnak, ameddig a várhatóan behajtható összegnek legfeljebb 90%-a a végrehajtás várható költsége.

Időbeli elhatárolások

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

Aktív időbeli elhatárolások értékelésének az Sztv. 32. és 33. §-ai az alapja, egyedi értékelést alkalmazva, egyedenkénti nyilvántartásra építve.

Passzív időbeli elhatárolások értékelésénél az Sztv. 44. és 45. §-aiban megfogalmazott szabályok alapján jár el a Társaság, egyedi értékelés alapján, amelyet egyedi nyilvántartásra alapoz.

Az NKM Energia Zrt. időbeli elhatárolásai között jelentős tétel a villamosenergia- illetve földgáz-értékesítéshez és beszerzéshez kapcsolódó elhatárolások összege. Az aktív időbeli elhatárolások között mutatja ki a Társaság a fogyasztók által a beszámolási időszak végéig felhasznált, de még ki nem számlázott villamosenergia-, illetve földgáz árbevételét. A passzív időbeli elhatárolások között jelennek meg a villamosenergia- és földgáz beszerzéshez kapcsolódó, ki nem számlázott költségek.

A Társaság él a GET azon lehetőségével (109/A.§), mely szerint, ha az egyetemes szolgáltatás céljára igénybe vett földgáz forrásain a tényadatok alapján nyeresége vagy vesztesége keletkezik az egyetemes szolgáltatónak, és annak indokolt mértéke az árszabályozás során figyelembe vételre kerül, ennek érvényesítendő hatását az éves beszámolójának mérlegében időbeli elhatárolásként szerepeltetheti.

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.

A valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése az alábbi:

- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot.
- A Társaság a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba. A deviza számláról történő kifizetések a kifizetések napján érvényes MNB devizaárfolyam szerint számított forintér-

téken kerülnek elszámolásra. Hónap végén a devizakészleteket, devizaeszközöket és kötelezettségeket a Társaság átértékeli.

- A Társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli az exportértékesítés, illetve az importbeszerzés teljesítéskori értékét is.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei

A Társaság a pénzügyi instrumentumok értékelésére vonatkozóan a Sztv. 59/A – 59/F.§ által biztosított valós értéken történő értékelés szabályait alkalmazza a fedezeti célú származékos ügyletek körére.

Társaság pénzügyi kockázatainak csökkentése érdekében fedezeti célú származékos ügyleteket köt és azokat cash-flow fedezeti kapcsolatba vonja be, amennyiben az Sztv. előírásainak megfelelnek. A fedezeti céllal kötött deviza származékos ügyleteket azok megkötésekor, míg villamosenergia, illetve gáz fedezeti ügyletek esetén a fedezeti kapcsolat megjelölésekor fedezeti megjelöléssel látja el, azaz egyértelműen megjelöli a kapcsolódó fedezett tételt és a fedezni kívánt kockázat jellegét. A fedezeti elszámolás alkalmazása a fedezeti kapcsolat létesítésének dátumától kezdődik.

A Társaság a fedezeti ügyletekről fedezeti dokumentációt készít és hatékonyság vizsgálatot végez. Egy fedezeti ügylet hatékonynak tekinthető - és így az 59/E. § (3) bekezdésének a fedezeti hatékonyság mérésére vonatkozó követelményét nem kell alkalmazni -, ha a fedezeti ügylet és a fedezett ügylet (tétel) fő feltételei azonosak (így különösen az ügylet jellegétől függően: az ügylet tárgyának mennyisége és névértéke, a lejáratidő, a kamatfeltételek, az átárazási, a kamatfizetési, a tőketörlesztési időpontok, a kamatok mérésének alapja).

A pénzügyi instrumentumok értékelése során a Társaság alkalmazza az Sztv. 59/A – 59/F.§ által biztosított valós értéken történő értékelés szabályait a kereskedési célú pénzügyi instrumentumok (eszközök, kötelezettségek), valamint a fedezeti és nem fedezeti (kereskedési) célú származékos ügyletek körére.

A valós értékelés szempontjából a fedezeti célú ügylet részét nem képező pénzügyi eszközöket az Sztv. 59/A. §-ának (4) bekezdése értelmében az alábbiak szerint sorolja be a Társaság:

1. kereskedési célú pénzügyi eszközök
2. értékesíthető pénzügyi eszközök
3. lejáratig tartott pénzügyi eszközök
4. a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsön- és más követelések

Az értékesíthető pénzügyi eszközök esetében a törvény lehetőséget ad a valós értékelés alkalmazására, ezzel a lehetőséggel a Társaság nem él. A lejáratig tartott pénzügyi eszközökre és a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsönkövetelésre az Sztv. 59/A. §-ának (7) bekezdése alapján nem alkalmazható a valós értékelés elve.

A valós értékelés szempontjából a fedezeti célú ügylet részét nem képező pénzügyi kötelezettségeket az Sztv. 59/A. §-ának (5) bekezdése értelmében az alábbiak szerint sorolja be a társaság:

1. kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek
2. egyéb pénzügyi kötelezettségek.

Az Sztv. 59/A. §-ának (7) bekezdése alapján nem alkalmazható a valós értékelés elve az egyéb pénzügyi kötelezettségek esetében.

A.2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A kiegészítő melléklet összeállítása során a Társaság kivételes nagyságrendű bevételnek tekinti az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevétel és a pénzügyi műveletek bevétele együttes összegének („Összes Bevétel”) 20%-át meghaladó bevételt. Kivételes nagyságrendű költségnek, illetve ráfordításnak tekinti az anyagjellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, az egyéb ráfordítások illetve a pénzügyi műveletek ráfordításai együttes összegének („Összes Ráfordítás”) 20%-át meghaladó költséget vagy ráfordítást. A társaság a kivételes előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat csak abban az esetben mutatja be a kiegészítő mellékletben, ha azok az Összes Bevétel vagy az Összes Ráfordítás 10%-át meghaladják.

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az NKM Energia Zrt. általános jogutódként 2019. július 1-jétől végzi tevékenységét, ezért az összehasonlítható adatok a mérleg tételek vonatkozásában a 2019.07.01-i nyitó adatok. Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2019.07.01	2019.12.31	Eltérés	Megoszlás
	M Ft	M Ft	M Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	189 459	188 782	-677	56,49
<i>Immateriális javak</i>	3 877	4 794	917	1,44
<i>Tárgyi eszközök</i>	16 818	15 973	-845	4,78
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	168 764	168 015	-749	50,27
FORGÓESZKÖZÖK	60 198	99 862	39 664	29,88
<i>Készletek</i>	5 165	11 812	6 647	3,53
<i>Követelések</i>	53 226	86 272	33 046	25,81
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	1 807	1 778	-29	0,53
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	44 525	45 567	1 042	13,63
ESZKÖZÖK	294 182	334 211	40 029	100,00
SAJÁT TŐKE	215 545	203 317	-12 228	60,83
<i>Jegyzett tőke</i>	40 000	40 000	0	11,97
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0	0,00
<i>Tőketartalék</i>	77 745	77 745	0	23,26
<i>Eredménytartalék</i>	97 800	97 800	0	29,26
<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	-11 247	-11 247	-3,37
<i>Adózott eredmény</i>	0	-981	-981	-0,29
CÉLTARTALÉKOK	16 528	16 159	-369	4,84
KÖTELEZETTSÉGEK	37 339	87 333	49 994	26,13
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	138	124	-14	0,04
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	37 201	87 209	50 008	26,09
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	24 770	27 402	2 632	8,20
FORRÁSOK	294 182	334 211	40 029	100,01

Az NKM Energia Zrt. mérleg főösszege **334 211 M Ft**, eszköz- és forrásállománya **40 029 M Ft-tal** nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2019. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A **befektetett eszközök** tárgyidőszaki értéke **188 782 M Ft**, mely az összes eszköz 56,49%-a, amit elsősorban a befektetett pénzügyi eszközök (50,27%) nagyságrendje határoz meg. Állományváltásának **(-677 M Ft)** legjelentősebb tételei a tárgyidőszaki immateriális javak és tárgyi eszközök **2 255 M Ft** összegű beszerzése, az elszámolt értékcsökkenésből adódó **1 852 M Ft**-os csökkenés, **331 M Ft** egyéb (átsorolás, értékesítés) állomány csökkenés, valamint a befektetett pénzügyi eszközök **749 M Ft**-os csökkenése.

B.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés állományának részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be.

Az **immateriális javak** nettó állománya a bázis évhez viszonyítva **917 M Ft-tal nőtt**, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

- | | |
|---|---------------------|
| - A tárgyidőszaki új beszerzések | +1 940 M Ft, |
| melynek a jelentősebb tételei a Digital Customer Experience (DCX) és az Integrált ERP kiemelt projektekhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzése. | |
| - Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege | -1 022 M Ft, |
| - Egyéb állományváltozás | -1 M Ft. |

B.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés állományának részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be.

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **845 M Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

- | | |
|---|-------------------|
| - Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása | +315 M Ft, |
| - Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege | -830 M Ft, |
| - Átsorolás készletek közé | -270 M Ft, |
| - Egyéb állományváltozás (ingatlan értékesítés) | -60 M Ft. |

A tárgyidőszak során üzembe helyezett beruházások (**aktiválások**) értéke **283 M Ft** volt.

A befejezetlen beruházások és az üzembe helyezések (aktiválások) kiemelt tételeinek állományváltását a **B3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése, a **B.5. mellékletben** pedig a terven felüli értékcsökkenés alakulása kerül bemutatásra.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A **befektetett pénzügyi eszközök** állománya a bázis időszakhoz viszonyítva **749 M Ft-tal csökkent**, melyből **743 M Ft** a tartós részesedések értékének csökkenése.

A Társaság az NKM Mobilitás Kft-ben végrehajtott 494 M Ft-os tőkeemeléssel megnövelte a részesedésének könyv szerinti értékét, majd ugyanezen leányvállalatát értékesítette, így kivetésre került a teljes 1 237 M Ft könyv szerinti részesedés érték.

A Társaság tartós kölcsön állománya a dolgozók részére nyújtott lakásépítési, lakásvásárlási és általános beruházási kölcsönből tevődik össze, melynek értéke 2019.12.31-én **36 M Ft**.

Az elszámolt értékvesztések bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza, mely a befektetett pénzügyi eszközök esetében nem tartalmaz adatot.

A társaság tulajdonában lévő részesedések részletesen az **E.1. melléklet**ben kerülnek bemutatásra.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyidőszaki állománya 29,88%-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **99 862 M Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **39 664 M Ft-os növekedése** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbi.

B.2.1. Készletek

A **készletek** állománya a bázis időszakhoz viszonyítva **6 647 M Ft-tal növekedett**, fordulónapi értéke **11 812 M Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult a tárgyidőszakban:

- **Anyagok** állománya (segédanyagok) nem jelentős, **13 M Ft**, értéke **2 M Ft-tal nőtt**.
- Az **árúk** mérlegsor értéke **6 645 M Ft-tal nőtt**. Legjelentősebb tétele a földgáz készletérték, melynek záró értéke **10 940 M Ft**, **5 831 M Ft-tal növekedett** a tárgyidőszakban. Az egyéb árúk készletváltozásából **270 M Ft növekedés** a tárgyi eszközök közül értékesítési célból átsorolt DCX projekthez kapcsolódó eszközök értéke. **547 M Ft-os növekedés** a közvetített szolgáltatások soron jelentkezett, melyből **528 M Ft** földgáz portfólió kezelési szolgáltatás.

A **gázkészlet** alakulását az alábbi mozgástábla szemlélteti:

Megnevezés	2019. év M Ft
Nyitó készlet 2019.07.01. (+)	5 109
Beszerzés (+)	8 800
Értékesítés (-)	2 969
Záró készlet (+)	#HIV!

Az elszámolt értékvesztések bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza, mely a készletek tekintetében nem tartalmaz adatot. A Társaság a tárgyidőszakban nem számolt el értékvesztést készletei után.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **86 272 M Ft**, bázis időszakhoz viszonyított **33 046 M Ft-os** növekedését az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés** állománya **7 339 M Ft-tal** nőtt a 2019.07.01-i nyitó állományhoz képest, melynek nagy részét a gázfogyasztás szezonálisága miatti magasabb vevő állomány okozott.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állományváltozása **+20 882 M Ft**, melyből **18 259 M Ft** cash pool követelés növekedés, **3 115 M Ft** vevőkövetelés és **2 M Ft** egyéb követelés növekedés. A 2019.07.01-i nyitó állományban ezen a soron jelent meg **494 M Ft** kapcsolt vállalkozással szembeni egyéb követelés az NKM Mobilitás Kft-ben történt tőkeemelés miatt, melynek bejegyzése a tárgyidőszakban megtörtént.

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések 86 M Ft-os növekedése vevőkövetelés növekedés.

A **származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete 3 057 M Ft**, mely a valós értékelés szabálya szerinti, mérlegfordulónapon nyitott határidős villamosenergia deviza fedezeti, illetve földgáz áru és deviza fedezeti ügyletek összevont pozitív értékelési különbözete.

A tárgyévben a Társaság kapcsolt vállalkozásaival szemben nem számolt el értékvesztést.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni tőke és egyéb követeléseket a **B.7. melléklet** részletezi.

Az egyéb követelések részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2019.07.01	2019.12.31	Eltérés	Változás
	M Ft	M Ft	M Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elszámolások	1 258	2 633	1 375	109,30
<i>Energiaellátók jövedelem adója</i>	652	2 169	1 517	232,67
<i>Társasági adó</i>	0	301	301	-
<i>Szénhidrogén készletezési adó</i>	573	138	-435	-75,92
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	33	25	-8	-24,24
Önkormányzatokkal kapcs.elszámolások	0	217	217	-
Munkavállalókkal kapcsolatos elszámolások	22	19	-3	-13,64
<i>Ebből: Dolgozói kölcsönök</i>	12	9	-3	-25,00
VET alapján elszámolt követelések	109	140	31	28,44
Adott előlegek	14	18	4	28,57
Különféle egyéb követelések	1 755	1 805	50	2,85
<i>Ebből:</i>				
<i>Fedezeti ügyletekkel kapcsolatos elszámolások</i>	1 293	892	-401	-31,01
<i>Részesedésekkel, értékpapírokkal kapcsolatos egyéb követelés</i>	0	500	500	-
<i>Fizetési meghagyás eljárási díj előleg</i>	111	109	-2	-1,80
<i>Óvadék, biztosíték</i>	96	83	-13	-13,54
<i>KELER-el szembeni követelés</i>	121	10	-111	-91,74
Összesen	3 158	4 832	1 674	53,01

B.2.3. Értékpapírok

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

B.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke az üzleti év végén **1 778 M Ft**. A Társaság tagja az MVM Zrt. által működtetett cash pool rendszernek, ezért a Társaság pénzeszközeinek jelentős része anyavállalattal szembeni követelésként jelenik meg.

A tárgyidőszak cash flow-inak alakulásáról a **D.1 mellékletben** szereplő Cash flow kimutatás további információkat tartalmaz.

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak nyitó értékhez viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2019.07.01	2019.12.31	Eltérés	Változás
	M Ft	M Ft	M Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 031	26 209	-1 822	-6,50
Földgáz keresk.árbevétel időbeli elhatárolása	20 038	19 268	-770	-3,84
Villamosenergia ért.árbev.időbeli elhatárolása	5 869	5 698	-171	-2,91
Egyéb (nem kiemelt) árbevételek időbeli elhatárolása	2 101	1 181	-920	-43,79
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhatárolása	23	62	39	169,57
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 494	19 358	2 864	17,36
Földgáz keresk.költségei időbeli elhatárolása	9 061	12 923	3 862	42,62
Igénybe vett szolg.időbeli elhatárolása	215	344	129	60,00
Egyéb szolg.időbeli elhatárolása	219	4	-215	-98,17
Eladott (közv.) szolg.időbeli elhatárolása	5 070	5 884	814	16,06
Személyi jellegű ráf.időbeli elhatárolása	57	69	12	21,05
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhatárolása	1 872	134	-1 738	-92,84
ÖSSZESEN	44 525	45 567	1 042	2,34

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** között jelentős tétel a fordulónaptól eltérő mérőleolvasás és az éves becsült és számlázott fogyasztás különbsége miatt keletkezett **19 268 M Ft** gáz árbevétel elhatárolás, valamint a ki nem számlázott villamosenergia értékesítés és rendszerhasználati díj árbevételeként elhatárolt **5 698 M Ft**. Az egyéb árbevételek időbeli elhatárolásainak nagy része a Társaságcsoporton belül nyújtott szolgáltatások tárgyevi elhatárolásai.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai** között jelentős tételek a földgáz egyetemes szolgáltatási üzletág eladott áruk beszerzési értékét érintő **12 923 M Ft** elhatárolás, valamint **5 884 M Ft** közvetített szolgáltatásként elhatárolt földgáz elosztási alap és kapacitásdíj elhatárolás.

Az egyetemes szolgáltatás eladott áruk beszerzési értékével kapcsolatos elhatárolások képzése a gázellátásról szóló, 2008. évi XL. törvény 109/A §-a szerint történt. Ezen előírásnak megfelelően, ha a 133. § (1) bekezdés 3. pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott rendeletben foglaltak alapján az egyetemes szolgáltatónak az általa egyetemes szolgáltatás céljára igénybe vett földgáz forrásain a tényadatok alapján nyeresége vagy vesztesége keletkezik, és annak indokolt mértéke az árszabályozás során figyelembevételre kerül, ennek érvényesítendő hatását az egyetemes szolgáltató éves beszámolójának mérlegében időbeli elhatárolásként szerepeltetheti.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje 12 228 M Ft-tal csökkent**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 203 317 M Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 60,83 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **D. fejezet** tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz.tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft
Nyitó (2019.07.01.)	40 000	0	77 745	97 800	0	0	0	215 545
Le nem zárt fedezeti ügyletek valós értéke	0	0	0	0	0	-11 247	0	-11 247
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	-981	-981
Záró (2019.12.31.)	40 000	0	77 745	97 800	0	-11 247	-981	203 317

A Társaság adózott eredménye **-980 619 712 Ft veszteség**, mely az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat szerint az eredménytartalékba kerül.

B.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérleg sorainak, valamint tételeinek alakulása a bázis időszakhoz viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	Nyitó	Feloldás	Képzés	Záró
	M Ft	M Ft	M Ft	M Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	16 528	379	10	16 159
Környezetvédelemhez kapcsolódó	15 723	4	4	15 723
Életút és törzsgárda jutalom	356	99	0	257
Várható kötelezettség	172	6	0	166
Üzleti partnerek teljesítésétől függő követelésekre képzett	48	41	6	13
Munkaviszony megszűnéssel kapcsolatos kötelezettségekre	229	229	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	16 528	379	10	16 159

A **céltartalékok** tárgyidőszaki állománya **16 159 M Ft**, melyet a fenti táblában bemutatott várható jövőbeni kötelezettségekre képzett a Társaság. A céltartalékok tárgyidőszaki **369 M Ft-os** csökkenése az alábbi főbb tényezők hatásának az eredménye:

- A munkaviszony megszűnésével kapcsolatos várható fizetési kötelezettség már nem áll fenn, ezért ezen a jogcímen képezett céltartalék feloldásra került.
- Az „Életút és törzsgárda jutalom” kollektív szerződésben meghatározott, jövőbeni fizetési kötelezettségek aktuáriusi számítással alátámasztott év végi értéke **257 M Ft**. A tárgyidőszakban a Társaság **99 M Ft-ot** oldott fel ezen a jogcímen.

Az NKM Csoportba tartozó társaságok tulajdonában lévő telephelyeken az elővigyázatosság elvének figyelembe vételével kármentesítés elvégzésével járul hozzá környezet állapotának javításához.

A képzett céltartalék jelentős részét a környezetvédelemhez kapcsolódó céltartalék teszi ki, amelynek összege 2019. december 31-én **15 723 millió Ft**. A környezetvédelemre képzett céltartalékból 15 708 millió Ft megképzése az ún. „örökölt környezetszennyezésekhez” (egykori Óbudai Gázgyár, Dél-pesti Telephely – Gubacsi út, Koppány utca) kapcsolódó környezetvédelmi feladatokkal összefüggésben vált szükségessé.

Az NKM Energia Zrt. a dél-pesti (Koppány és Gubacsi utca) telephelyeken és az egykori Óbudai Gázgyár területén végez kármentesítést. A dél-pesti telephelyek Budapest IX. kerületének déli részén a ferencvárosi vasúti pálya déli oldalán helyezkednek el, a Külső-Mester út és a Gubacsi út közötti területen. Környezetükben a pályaudvar, a korábbi sertésvágóhid ingatlana, és a Tesco bevásárlóközpont található.

A Koppány utcai telephelyen megtörtént a műszaki beavatkozás (a terület burkolatának kialakítása), a műszaki beavatkozási záródokumentációt és a kármentesítési monitoring tervet a környezetvédelmi hatóság 2018-ban elfogadta. A hatósági előírások alapján a telephelyen a talajvíz megfigyelése zajlik kármentesítési utómonitoring keretében. 2020-ban az utómonitoring folytatása szükséges, 2022. első feléig.

A Gubacsi úti telephelyen önkéntes tényfeltárás keretében 2016-ban megtörtént a talaj- és talajvíz-szennyezés feltárása, melynek záródokumentációját a hatóság elfogadta. A telephelyen jelenleg a talajvíz rendszeres vizsgálata folyik a kármentesítési utómonitoring keretében. 2020. év végéig az utómonitoring folytatása szükséges, ezt követően befejezéséről, vagy folytatásáról 2021-ben várható hatósági döntés.

Az egykori Óbudai Gázgyár területén ismert szennyezés az 1913-tól 1987-ig tartó városigazgatóknak tudható be. A felmérések során városi gázgyártás, szénkokszolás és kőszénkátrány feldolgozás okozta szennyezést azonosítottak. Részleges kárenyhítési tevékenységként, a gáztartó tartályok elbontása után visszahagyott alapok és az abban tárolt veszélyes anyagok (gázmassza, gázmasszával szennyezett talaj és talajvíz), valamint a Szárasztisztító épület pincetömbjében feltárt veszélyes hulladék kitermelése, elszállítása és ártalmatlanítása már megtörtént. Az NKM Energia Zrt. és jogelődje 2011 óta kiemelt projektként kezeli a terület szennyezettségének megszüntetését és mindent elkövet, hogy a kármentesítés folyamatának legjelentősebb, záró elemét képező, komplex műszaki beavatkozást mielőbb el tudja végezni. 2019. évben megtörtént a 2014. évi tényfeltárási záródokumentáció felülvizsgálata (talaj-, talajvíz-, talajgáz-vizsgálatok, talajmechanikai fúrások), a benyújtott dokumentációról szóló környezetvédelmi hatósági döntés szerint új műszaki beavatkozási terv készítése nem szükséges, 2020 elején elkészül a vízjogi létesítési engedély. Ezt követően a hatósági engedélyek birtokában – előre láthatóan 2020 júniusában - megkezdődhetnek a kármentesítéshez szükséges közbeszerzés lépései (műszaki költségbecslés, pályázat előkészítése és kiírása, kivitelező kiválasztása) majd eredményes közbeszerzést követően a kármentesítési műveletek megindulhatnak.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 26,13%. A mérlegfordulónapi értéke **87 333 M Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **49 994 M Ft-os növekedését** az állományon belüli hosszú, illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi gazdasági események eredményezték:

- **Beruházási és fejlesztési hitelek** értéke a tárgyidőszakban a következő évi törlesztő részlet át-sorolása miatt csökkent **14 M Ft-tal**.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** értéke **87 209 M FT**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **50 008 M Ft-tal nőtt** az alábbiakban kiemelt mérlegtételek szerint:

- A **rövid lejáratú hitelek** állománya nem változott, mivel a hiteltörlesztés összege megegyezett a hosszú lejáratú hitelekből átsorolt állomány összegével.
- A **vevőktől kapott előlegekkel** a tárgyidőszakban elszámolt a Társaság, így az időszak végén nincs ilyen jogcímen kötelezettsége.
- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból, szállítókkal szembeni kötelezettség** fordulónapi értéke **1 324 M Ft-tal nőtt**. A Szállítói kötelezettség állomány átlagos, növekedését az alacsonyabb bázis időszak érték eredményezte.
- A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** tárgyidőszaki értéke **50 097 M Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **36 943 M Ft-tal növekedett**. Ebből **2 026 M Ft** cash pool kötelezettség növekedés, **34 973 M Ft** szállítói kötelezettség növekedés és **56 M Ft** egyéb kötelezettség csökkenés. A szállítói kötelezettségek között jelentős tételek a vil-lamosenergia és földgáz beszerzések és a hozzájuk kapcsolódó elosztási és kapacitás díjakkal kapcsolatos kötelezettségek. A Társaságcsoporton belüli szállítói kötelezettség növekedését az alacsonyabb bázis időszak állomány jelentette.
- A **jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötele-zettségek** soron **15 M Ft** szállítói kötelezettséget tart nyilván a Társaság.
- Az **egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötele-zettségek** soron a TIGÁZ Zrt-vel szembeni szállítói kötelezettségek szerepelnek (**1 439 M Ft**).
- A **származékos ügyletek negatív értékelési különbözete** **14 304 M Ft**, mely a valós értékelés szabálya szerinti mérlegfordulónapon nyitott határidős földgáz áru- és deviza fedezeti ügyletek összevont negatív értékelési különbözete.
- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** **4 005 M Ft-os** csökkenését az általános forgalmi adó kötelezettség és az árufedezeti ügyletekkel kapcsolatos kötelezettség csökkenése eredményez-te.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket a **B.9. melléklet** részletezi.

A hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza.

NKM ENERGIA ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2019.07.01	2019.12.31	Eltérés	Változás
	M Ft	M Ft	M Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elszámolások	8 047	4 734	-3 313	-41,17
Általános forgalmi adó	6 532	3 593	-2 939	-44,99
Jövedéki adó (energiaadó)	675	756	81	12,00
Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség	373	294	-79	-21,18
Innovációs járulék	142	89	-53	-37,32
Társasági adó	320	0	-320	-100,00
Egyéb ki nem emelt befizetési kötelezettség	5	2	-3	-60,00
Önkormányzatokkal kapcs.elszámolás	55	0	-55	-100,00
Munkavállalókkal kapcs.elszámolás	310	268	-42	-13,55
VET alapján elszámolt kötelezettség	0	12	12	-
Különféle egyéb kötelezettség	12 852	12 245	-607	-4,72
Ebből:				
Fogyasztóktól kapott előleg	11 131	12 030	899	8,08
Számlabiztosítással kapcs.kötelezettség	152	176	24	15,79
Árufedezeti ügylet	1 340	3	-1 337	-99,78
Konszignációs készlet	161	0	-161	-100,00
Összesen	21 264	17 259	-4 005	-18,83

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások nyitó értékéhez viszonyított alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019.07.01	2019.12.31	Eltérés	Változás
	M Ft	M Ft	M Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 857	7 639	782	11,40
Földgázkereskedelemhez kapcsolódó árbevétel időbeli elhatárolása	6 662	6 357	-305	-4,58
Egyéb árbevétel elhatárolás	155	622	467	301,29
Pénzügyi bevételek időbeli elhatárolása	22	570	548	2490,91
Villamosenergia árbevétel időbeli elhatárolás	18	90	72	400,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 808	19 663	1 855	10,42
Földgázker.ktg.időbeli elhatárolás	3 660	9 068	5 408	147,76
Villamosenergia keresk.ktg. időbeli elhatárolás	8 995	5 750	-3 245	-36,08
Igénybe vett szolg.időbeli elhatárolás	2 515	2 797	282	11,21
Eladott közvetített szolgáltatás	1 308	1 266	-42	-3,21
Személyi jellegű ráfordítás időbeli elhatárolás	449	507	58	12,92
Egyéb szolgáltatások időbeli elhatárolása	145	196	51	35,17
Egyéb ráfordítások időbeli elhatárolása	1	69	68	6800,00
Anyagköltség időbeli elhatárolása	9	7	-2	-22,22
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhatárolása	726	3	-723	-99,59
Halasztott bevételek	105	100	-5	-4,76
Tértítés nélküli átvétel, többletként fellelt eszközök halasztott bevétele	87	83	-4	-4,60
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	18	17	-1	-5,56
ÖSSZESEN	24 770	27 402	2 632	10,63

Bevételek passzív időbeli elhatárolásai legjelentősebb tétele a földgáz kereskedelemhez kapcsolódó **6 357 M Ft** árbevétel elhatárolás, melyből **4 847 M Ft** a Magyar Földgázkereskedő Zrt-vel szembeni szerződéskötési díj elhatárolás, **1 219 M Ft** 2020. január havi alap és teljesítménydíj elhatárolás, **291 M Ft** korrekciós gázdíj árbevétel elhatárolás.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások** tárgyidőszaki állományának meghatározó tételei a villamosenergia kereskedelemhez és a földgáz kereskedelemhez kapcsolódó költségek időbeli elhatárolása. A villamos energia kereskedelemhez kapcsolódó elhatárolás **3 245 M Ft-tal kevesebb** a nyitó időszakhoz képest, melynek oka hogy a jogelőd 2019. június 30-i záró beszámolójában a gyorsított zárás miatt kevesebb szállítói számla érkezett be a zárás időpontjáig, ezért több időbeli elhatárolás került feladásra. Legnagyobb nagyságrendű tétele az MVM Partner Zrt-vel szembeni villamos energia beszerzési kötelezettség, mely a tárgyidőszak végén a kapcsolt szállítói kötelezettségek között jelent meg.

A földgáz kereskedelemmel kapcsolatos költség elhatárolások legjelentősebb tételei a rendszerhasználati és elosztási díj elhatárolások. Az év végi magasabb elhatárolás legjelentősebb tételei a nem kapcsolt felekkel szembeni rendszerhasználati díjakra elhatárolt összeg, illetve a korrekciós elszámolásra feladott elhatárolás.

Az igénybe vett szolgáltatások legjelentősebb tételei közé tartoznak az NKM Ügyfélkapcsolati Kft. által nyújtott ügyfélszolgálati, számlázási, folyószámla- és követelés kezelési szolgáltatásokra, illetve az

NKM ENERGIA ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

NKM Zrt. által nyújtott támogató-, projekt- és egyéb szolgáltatásokra, valamint bérleti díjakra képzett elhatárolások összegei.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni passzív időbeli elhatárolásokat a **B.9. melléklet** részletezi.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság 2019. július 1-én kezdte meg működését, ezért az eredménykimutatáshoz kapcsolódóan előző időszak nem kerül bemutatásra, illetve a tárgyidőszak 2019. július 1-jétől 2019. december 31-ig terjedő időszakot ölel fel. A Társaság a 2019-es üzleti évet **-981 M Ft adózás előtti eredménnyel zárta.**

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hív.	Tétel megnevezése	2018. év	2019. év
		M Ft	M Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	252 760
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	20
III.	Egyéb bevételek	0	4 334
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0	245 005
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	3 587
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	1 852
VII.	Egyéb ráfordítás	0	7 790
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0	-1 120
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	0	139
„C”	Adózás előtti eredmény	0	-981

Az **adózás előtti eredmény** alakulását az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben **258 615 M Ft** bevételt realizált. Aktivált saját teljesítmények értéke **20 M Ft**. A ráfordítások értéke a tárgyidőszakban **259 616 M Ft**.

A társaság bevételeinek és ráfordításainak bemutatását – részesedési viszony szerinti csoportosításban – a **C.1. és a C.2. melléklet** tartalmazza.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása

C.1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a tárgyidőszakban **252 760 M Ft** volt, melynek 71,7%-a földgáz értékesítés, 24,4 %-a villamosenergia értékesítés árbevételéből származik.

A földgáz értékesítés értéke **181 330 M Ft** volt, a fogyasztásra szintén jellemző a szezonális miveltől jelentősen befolyásolja az időjárás alakulása. Az egyetemes szolgáltatás keretén belül értékesített földgáz mennyisége a szélsőségesen enyhe negyedik negyedévi időjárás eredményeként jóval alacsonyabb volt az átlaghoz képest.

A villamosenergia értékesítés értéke **61 663 M Ft** volt a II. félévben, alakulását a szezonális miveltől jelentősen befolyásolja, a nyári hónapokban jellemzően magasabb a villamosenergia fogyasztás, mint decemberben.

Az egyéb tevékenységekből származó árbevétel az értékesítés nettó árbevételének 3,9%-át teszi ki. Az egyéb tevékenység meghatározó tétele a belső támogató szolgáltatás (SLA) keretében nyújtott szolgáltatások árbevétele, melyet az NKM Energia Zrt. szerződéses jogviszony keretében nyújt az NKM Társaságcsoporthoz tagjai részére. Az egyéb tevékenységek árbevételét növeli a megrendelésre végzett tevékenység árbevétele, a jótéti, kulturális szolgáltatások árbevétele, anyageladás árbevétele és az egyéb szolgáltatások árbevétele, mely többek között a leányvállalatok felé történő továbbszámolásokat is tartalmazza.

Az export értékesítés árbevétele villamosenergia értékesítésből származó árbevétel.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **C.3. melléklet** mutatja be, továbbá részese-
desi viszony szerint a bevételek bemutatását a **C.1. melléklet** tartalmazza.

C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** a tárgyidőszakban **20 M Ft**, amely immateriális javak létrehozásához kapcsolódik. Az informatikai szakterület MVM Informatika Zrt-be történő 2019. november 1-jei átkerülését követően saját teljesítmény elszámolására nem került sor.

C. 1.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2018. év	2019. év
	M Ft	M Ft
Anyagköltség	0	195
Igénybevett szolgáltatások értéke	0	16 096
Egyéb szolgáltatások értéke	0	2 447
Eladott áruk beszerzési értéke	0	189 207
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	37 060
Anyagjellegű ráfordítások	0	245 005
Béreköltség	0	2 548
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	458
Bérbírálatok	0	581
Személyi jellegű ráfordítások	0	3 587
Értékcsökkenési leírás	0	1 852
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	0	250 444

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

A tárgyidőszakban **költségként 250 444 M Ft-ot** számolt el a Társaság.

A **245 005 M Ft anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek legjelentősebb tételei a villamosenergia és gáz értékesítéshez kapcsolódó beszerzési költségek, melyek az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke sorokon jelennek meg az alábbiak szerint:

- földgáz beszerzés	144 672 M Ft
- villamosenergia beszerzés	42 121 M Ft
- földgáz elosztási alap és teljesítmény díj	19 562 M Ft
- villamosenergia rendszerhasználati díj	17 307 M Ft

A tárgyévben a lezárt fedezeti ügyletekből származó, villamosenergia eladott áruk beszerzési értékében elszámolt nyereség 364 M Ft, a földgáz eladott áruk beszerzési értékében elszámolt veszteség -6 986 M Ft.

Jelentős még az igénybe vett szolgáltatások értéke, melynek legjelentősebb tételi a következők:

- számlázással és követelés-kezeléssel kapcsolatos szolgáltatások	7 742 M Ft
- tanácsadás költségei	2 027 M Ft
- informatikai szolgáltatások költségei	1 608 M Ft
- posta és távközlés költségei	1 001 M Ft
- egyéb nem kiemelt csoporton belüli szolgáltatások	782 M Ft
- hirdetés, reklám és közvéleménykutatás	750 M Ft

A **személyi jellegű ráfordítások** tárgyidőszaki összege **3 587 M Ft**.

A bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések alakulását az **E.4. melléklet** a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportoként mutatja be.

A Társaság tárgyidőszaki **bérköltsége 2 548 M Ft**.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** tárgyidőszaki értéke **458 M Ft**, ebből jelentősebb tételek:

- Rendezvényekhez, eseményekhez kapcsolódó költségek	141 M Ft
- Önkéntes egészségpénztári- és nyugdíjpénztári befizetések	138 M Ft
- Választható Béren Kívüli Juttatások (VBKJ)	48 M Ft
- Egyéb természetbeni juttatások	40 M Ft
- Juttatások (egyres meghatározott és béren kívüli juttatások) utáni SZJA	40 M Ft

A **bérráfordítások (581 M Ft)** tárgyidőszaki értéke jogcímenként az alábbi:

- Szociális hozzájárulási adó	510 M Ft
- Szakképzési hozzájárulás	54 M Ft
- Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	17 M Ft

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2018. év	2019. év
	M Ft	M Ft
Értékesített követelés	0	1 539
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	0	1 053
Behajtási költség átalány	0	667
Céltartalék felhasználás	0	379
Elévült kötelezettség kivezetés	0	248
Felszólítási díj	0	207
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	0	144
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	0	60
Behajthatatlannak min.és leírt követelésre kapott összegek	0	13
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	0	7
Forrásátvétel és térítés nélkül átvett eszközök után elszámolt amortizáció	0	5
Különféle egyéb bevételek	0	12
Összesen	0	4 334

A tárgyidőszakban a Társaság **egyéb bevételként 4 334 M Ft**-ot számolt el, melyet az alábbi főbb gazdasági események eredményeztek:

- A Társaság a követelés kezelési politikájának megfelelően, factoring céggel kötött szerződés értelmében lejárt követelések értékesítése kapcsán jelentkező bevétele **1 539 M Ft**.
- A követelések visszaírt értékvesztése a tárgyidőszakban **1 053 M Ft**.
- Behajtási költség átalányként **667 M Ft**-ot számolt el a Társaság.
- A céltartalék feloldás, illetve felhasználás címén a tárgyidőszakban elszámolt bevétel **379 M Ft**, melyre vonatkozóan részletes bemutatást a **B.5. pont** jogcím szerinti bontásban tartalmaz.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2018. év	2019. év
	M Ft	M Ft
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	0	2 079
Értékesített követelés könyv szerinti értéke	0	1 993
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	0	1 401
Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetségnek tagdíj	0	1 305
Követelések elszámolt értékvesztése	0	530
Földgáz kereskedelmi pótdíj	0	131
Behajthatatlan követelések leírt összege	0	110
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	60
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	0	20
Adott támogatások (ktg-ek ellentét.)	0	10
Céltartalék képzés	0	10
Különbféle egyéb ráfordítások	0	141
Összesen	0	7 790

Az **egyéb ráfordítások** értéke tárgyidőszakban **7 790 M Ft**, melynek a legjelentősebb tételei:

- A költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások összegéből **1 871 M Ft** jövedéki adó.
- Az értékesített követelések könyv szerinti értékének kivezetése miatti ráfordítás értéke **1 993 M Ft**.
- Az önkormányzatokkal szemben elszámolt adók összegéből **1 310 M Ft** a helyi iparüzési adó ráfordítás.
- A Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetségnek fizetett tagi hozzájárulás ráfordításként elszámolt összege **1 305 M Ft**.
- A lejárt követelések után **530 M Ft** értékvesztést számolt el a Társaság.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **C.1. mellékletben**, az egyéb ráfordítások hasonló tagolása a **C.2. mellékletben** található.

Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások társasági adó alapjának számításánál a **C.4. mellékletben** foglaltak szerint kerültek figyelembe vételre.

C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményét a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2018. év	2019. év
	M Ft	M Ft
Pénzügyi műveletek bevételei	0	1 521
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	30
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	9
<i>Kamatbevétel pénzintézettől</i>	0	8
<i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>	0	1
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1 482
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1 382
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	11
<i>Pénzintézetnek fizetett kamat</i>	0	3
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>	0	8
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 371
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	139

A pénzügyi műveletek eredménye a tárgyidőszakban **139 M Ft**. Legjelentősebb sorai az egyéb bevételek és ráfordítások, melyeknek főbb tételei a következők:

- Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg realizált, illetve nem realizált árfolyam-különbözeteinek összevont eredménye **60 M Ft** árfolyam nyereség, ebből a mérlegfordulónapi értékelés összevont hatása **23 M Ft** árfolyam nyereség.
- Származékos ügyletek eredménye **187 M Ft** nyereség.
- Pénzügyi rendezéshez kapcsolódóan adott árengedmény **-135 M Ft** ráfordítás.

Pénzügyi műveletek eredményében az értékpapírokkal kapcsolatban nettó módon elszámolt bevételek és ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Bevétel	Ráfordítás	Eredmény
	M Ft	M Ft	M Ft
Tartós részesedések értékesítése	1 237	1 237	0
Tartós (bef.célú) értékpapírok összesen	1 237	1 237	0
Forgatási célú értékpapírok összesen	0	0	0

A pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak tételei a társasági adó alapjának számításánál a **C.4. mellékletben** foglaltak szerint kerültek figyelembe vételre.

NKM ENERGIA ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaságnak a tárgyévre vonatkozóan társasági adó megállapítása alapján nem keletkezett fizetési kötelezettsége.

A Társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket a **C.4. melléklet** tartalmazza.

D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

Az alábbi mutatószámok a Társaság főbb vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzetét szemléltetik. A mutatók alakulását befolyásoló egyes tényezők jelentősebb változását a **B. fejezet** erre vonatkozó pontjai tartalmazzák.

D.1. A VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI

Megnevezés	Nyitó 2019.07.01	2019.12.31	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	64,40	56,49	-12,28
Befektetett eszközök	189 459	188 782	-0,36
Összes eszköz	294 182	334 211	13,61
Forgóeszközök aránya (%)	20,46	29,88	46,04
Forgóeszközök	60 198	99 862	65,89
Összes eszköz	294 182	334 211	13,61
Tőkeellátottsági mutató (%)	73,27	60,83	-16,98
Saját tőke	215 545	203 317	-5,67
Összes forrás	294 182	334 211	13,61
Tőkefeszültségi mutató (%)	17,32	42,95	147,98
Kötelezettségek	37 339	87 333	133,89
Saját tőke	215 545	203 317	-5,67
Tőkenövekedési ráta (%)	538,86	508,29	-5,67
Saját tőke	215 545	203 317	-5,67
Jegyzett tőke	40 000	40 000	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	113,84	107,77	-5,33
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	215 683	203 441	-5,68
Befektetett eszközök	189 459	188 782	-0,36
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)	538,863	508,293	-5,67
Saját tőke*	215 545 110	203 317 370	-5,67
Részvények darabszáma	400 000	400 000	0,00

A csillaggal (*) jelölt adat ezer forintban értendő.

NKM ENERGIA ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

D.2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	2018. év	2019. év
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	-	-0,48
Adózott eredmény	-	-981
Saját tőke	-	203 317
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	-	-0,29
Adózott eredmény	-	-981
Összes eszköz	-	334 211
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	-	-0,39
Adózott eredmény	-	-981
Értékesítés nettó árbevétele	-	252 760
Osztalékfizetési ráta (%)	-	0,00
Fizetett osztalék	-	0
Jegyzett tőke	-	40 000
Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)	-	-2,452
Adózott eredmény*	-	-980 619
Részvények darabszáma	-	400 000
EBITDA ráta (%)	-	0,29
Üzemi eredmény + Amortizáció	-	732
Értékesítés nettó árbevétele	-	252 760

A csillaggal (*) jelölt adat ezer forintban értendő.

NKM ENERGIA ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

D.3. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Megnevezés	2019.07.01	2019.12.31	Változás %
Tőkeáttétel (%)	12,69	26,13	105,91
Kötelezettségek	37 339	87 333	133,89
Összes forrás	294 182	334 211	13,61
Eladósodottsági ráta (%)	1,51	-6,37	-521,85
Nettó adósság*	3 265	-12 948	-496,57
Saját tőke	215 545	203 317	-5,67
Likviditási ráta	1,62	1,15	-29,01
Forgóeszközök	60 198	99 862	65,89
Rövid lejáratú kötelezettségek	37 201	87 209	134,43
Likviditási gyorsráta	1,48	1,01	-31,75
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	55 033	88 050	59,99
Rövid lejáratú kötelezettségek	37 201	87 209	134,43
Készletek forgási időtartama (nap)	-	12,27	-
Készletek átalagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	-	8 489	-
Értékesítés nettó árbevétele/365	-	692	-
Vevők forgási időtartama (nap)	-	73,08	-
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	-	50 568	-
Értékesítés nettó árbevétele/365	-	692	-
Szállítók forgási időtartama (nap)	-	36,59	-
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	-	24 774	-
Anyagjellegű ráfordítások***/365	-	677	-
Kamatfedezeti mutató	-	66,55	-
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	-	732	-
Kamatráfordítás	-	11	-

*Nettó adósság:

Kamatkozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatkozó kötelezettségek:

- + hosszú és rövid lejáratú hitelek és kapott kölcsönök
- + kötvénykibocsátásból származó kötelezettségek
- + rövid és hosszú lejáratra csoporton belül kapott kölcsönök
- rövid és hosszú lejáratra csoporton belül adott kölcsönök
- hosszú és rövid lejáratú adott kölcsönök

**Átlagos állomány: (tárgyévi nyitó + tárgyévi záró)/2

***Anyagjellegű ráfordítások: Beleértve a tárgyi eszközök és immateriális javak adott évi beszerzését.

D.4. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2019. december 31-én **1 778 M Ft** záró pénzeszközállománnyal rendelkezett.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását a **D.1. melléklet** tartalmazza.

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

A Társaság az MVM Magyar Villamos Művek Zrt-hez tartozó Társaságcsoport konszolidációs körének tagja. A konszolidált beszámolót összeállító társaság az MVM Zrt. (1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.). A beszámoló az MVM Zrt. székhelyén tekinthető meg.

A Társaság befektetéseinek főbb adatait az **E.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján részesedési viszonyú vállalkozásokat érintő adatokat az **E.2. melléklet** rögzíti.

E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjainak 2019. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Igazgatóság	20 100 000
Felügyelő Bizottság	10 200 000
Összesen:	30 300 000

A Társaság a vezető tisztségviselők, Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjai részére nem nyújtott kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciát.

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A Társaság tárgyidőszakban nem folytatott kutatás-kísérleti fejlesztési tevékenységet, ezért az **E.3. melléklet** nem tartalmaz adatokat.

E.4. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI

Az NKM Energia Zrt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Név: Ráthgéber Attila

Lakcím: 1116 Budapest, Sopron út 61. 2. em. 6.

A 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján **188730** számon a Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Aláírásra jogosultak

Név	Cím
-----	-----

Együttes aláírási jogosultsággal:

Hiezl Gábor elnök-vezérigazgató	2120 Dunakeszi, Szegély utca 4.
Sipos Sándor gazdasági igazgató	1165 Budapest, Csinszka utca 35.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Székhely: 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.

Cg.: 01-09-071057

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000083

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Horváth Tamás

Anyja neve: Grósz Veronika

Lakcím: 1028 Budapest, Bölény utca 16.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003449

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- | | |
|---|----------------|
| – a beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj: | 13 M Ft |
| – egyéb díjak (szakmai konzultáció, informatikai környezet vizsgálat stb) | 18 M Ft |

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A Társaság mérlegkészítésének fordulónapját követően jelentősebb esemény nem történt.

Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítések:

Garanciák

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségei között döntően a villamosenergia beszerzéshez és értékesítéshez, valamint gázbeszerzésekhez és rendszerhasználati szerződésekhez kapcsolódó kibocsátott bankgaranciák szerepelnek.

Nyújtott garanciák

A 2019. december 31-én érvényben lévő, a Társaság kérésére pénzintézetek által kibocsátásra került bankgaranciák listáját az alábbi táblázat tartalmazza:

Kibocsátó Bank	Érvényesség kezdete	Érvényesség hatálya	Összeg	Pénznem
MVM - Budapest Bank	2019.10.01	2020.11.30	2 840 405 820	HUF
MVM - Budapest Bank	2019.05.31	2020.12.31	20 000 000	HUF
MVM - CIB	2019.12.13	2021.03.31	54 621 875	HUF
MVM - Erste	2019.12.30	2020.12.29	3 208 688 000	HUF
MVM - Erste	2019.12.30	2020.12.29	209 562 000	HUF
MVM - ING	2017.09.12	2020.01.31	16 446 216	HUF
MVM - K&H	2019.12.20	2020.12.31	50 000 000	HUF
MVM - OTP	2019.04.01	2020.05.15	9 764 869	EUR
MVM - OTP	2019.04.01	2020.04.30	176 844 528	HUF
MVM - OTP	2019.12.30	2020.12.29	3 204 179 000	HUF
MVM - OTP	2019.10.16	2020.12.29	187 880 000	HUF
MVM - Raiffeisen	2019.12.15	2020.12.15	4 559 366 317	HUF
MVM - Raiffeisen	2019.12.15	2020.12.15	203 958 072	HUF
MVM - Raiffeisen	2019.09.17	2021.01.01	42 215 180	HUF
MVM - UniCredit	2017.11.23	2022.06.01	1 032 150	HUF
MVM - UniCredit	2017.11.23	2022.04.24	960 000	HUF
MVM - UniCredit	2018.03.08	2021.04.15	3 927	EUR
MVM - UniCredit	2018.04.25	2021.03.31	459	EUR
MVM - UniCredit	2019.02.26	2022.02.28	1 335 000	HUF
MVM - UniCredit	2019.06.01	2022.06.01	2 406 396	HUF
MVM - UniCredit	2019.05.21	2022.05.31	12 698	EUR
MVM - UniCredit	2019.05.21	2022.06.01	3 700 000	HUF
MVM - UniCredit	2019.07.11	2022.06.30	1 650 000	HUF
MVM - UniCredit	2019.07.01	2022.06.30	420 000	HUF
MVM - UniCredit	2019.10.01	2020.10.01	769 879	HUF
MVM - UniCredit	2019.09.16	2020.11.01	1 000 000	HUF
MVM - UniCredit	2019.10.01	2020.11.30	164 368 013	HUF
MVM - UniCredit	2018.11.15	2020.03.31	54 687 500	HUF
MVM - UniCredit	2018.11.21	2021.01.31	46 928 106	HUF
MVM - UniCredit	2018.09.12	2021.01.31	22 941 748	HUF
MVM - UniCredit	2018.06.05	2020.01.31	20 867 888	HUF
NKM - UniCredit	2018.03.01	2020.03.31	1 350 000	HUF
NKM - UniCredit	2018.06.20	2021.06.30	1 394 364	HUF
NKM - UniCredit	2018.09.17	2021.06.30	935 220	HUF
NKM - UniCredit	2018.09.17	2021.06.30	640 400	HUF
NKM - UniCredit	2018.11.15	2021.11.30	4 062 525	HUF

Kapott garanciák

Az NKM Energia Zrt. 2019.12.31-én érvényes kapott bankgaranciáinak felsorolását a következő táblázat tartalmazza:

Kibocsátó Bank	Érvényesség kezdete	Érvényesség hatálya	Összeg	Pénznem
UniCredit Bank Zrt.	2019.02.27	2020.05.31	550 000	EUR
UniCredit Bank Zrt.	2019.02.27	2020.05.31	750 000	EUR
UniCredit Bank Zrt.	2019.01.31	2020.02.15	350 000	EUR
OTP bank Nyrt.	2019.01.01	2019.12.31	36 000 000	HUF

Származékos ügyletek

A Társaság a következő le nem zárt határidős ügyletekkel rendelkezik a fordulónapon:

2019.

Megnevezés	Alapügylet		Valós érték * *	Lejárat időszaka
	Vétel	Eladás		
Termékkár ügyletek			2 407	
Termékkár ügylet fedezeti célú (MWh)	100 821	1 591 031	2 407	2020.01.08-2023.01.06
Devizaügyletek			651	
Devizaügyletek fedezeti célú HUF-EUR	1 271 760 359	3 781 779	11	2020.01.29-2021.10.27
Devizaügyletek fedezeti célú EUR-HUF	102 140 316	33 226 414 170	639	2020.01.10-2021.10.28
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			3 057	
Termékkár ügyletek			14 162	
Termékkár ügylet fedezeti célú (MWh)	7 613 290	86 098	14 162	2020.01.08-2022.12.07
Devizaügyletek			142	
Devizaügyletek fedezeti célú EUR-HUF	26 638 853	8 912 726 180	55	2020.01.17-2021.10.27
Devizaügyletek fedezeti célú HUF-EUR	4 085 887 570	12 557 560	87	2020.01.20-2022.01.20
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			14 304	
Összesen:			-11 247	

* Adatok MWh-ban / Ft-ban / EUR-ban

** A fedezeti célú ügyletek kivételével a valós érték megegyezik az eredményre és a cash-flow-ra gyakorolt hatással. A nyitott fedezeti célú ügyleteknél a hatékony ügyletek a saját tőke részeként kerülnek kimutatásra.

Egyéb kiegészítő információk:

A Társaság 2 folyamatban lévő passzív peres ügyére képzett céltartalékot.

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

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **E.4. melléklet** részletezi.

A veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **E.5. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **E.6. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **E.7. melléklet** mutatja be.

Az NKM Energia Zrt. földgáz és villamosenergia szolgáltatást végző társaság. A szervezet és a tevékenység környezeti vonatkozásait a környezeti tényezők és hatások elemzésével azonosította. A környezeti tényezők és hatások éves felülvizsgálat keretében értékelésre kerülnek. A lényeges környezeti

NKM ENERGIA ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

tényezők okozta hatások csökkentése érdekében környezeti célokat határoz meg, illetve a megvalósítás érdekében éves programot dolgoz ki. A célok elérését és a programok megvalósulását éves vezetői felülvizsgálat keretében értékeli. Az NKM Energia Zrt. környezetközpontú irányítási rendszert működtető társaság. A környezeti ismeretek bővítése érdekében, a környezettudatosság erősítésére rendszeres oktatásokat, szakmai programokat tart. A Társaság Környezetvédelmi szabályzatban rögzíti a jogszabályi megfelelés biztosításához szükséges feladatokat, azok felelőseit.

A Társaság környezetvédelemmel összefüggő feladatait a hatályos jogszabályoknak és előírásoknak megfelelően látja el. A telephelyeken végzett tevékenység során veszélyes és nem veszélyes hulladék keletkezik. Veszélyes hulladékok elsősorban a környezetvédelmi műtárgyak karbantartása, illetve a telephelyüzemeltetés során keletkeznek. Ezek ártalmatlanítását erre engedéllyel rendelkező külső vállalkozók végzik. Nem veszélyes hulladékok a kommunális, a szelektíven gyűjtött hulladékok.

Az igénybe vett környezetvédelmi szolgáltatások a fűtés-hűtés rendszerekhez kapcsolódó kibocsátási pontok és a szennyvízkibocsátások környezetvédelmi engedélyezéséhez és akkreditált mérésekhez kapcsolódnak. Környezetvédelmi bírságot az NKM Energia Zrt. nem fizetett.

Az importbeszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **E.8. melléklet** tartalmazza.

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

F. 1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (VET), a földgázellátásról szóló 2008. évi XL. törvény (GET) XIII. fejezete, valamint a MEKH 1/2002 számú irányelve kötelezi az integrált villamosipari és földgázipari vállalkozást, hogy az éves beszámoló kiegészítő mellékletében, villamosipari illetve földgázipari tevékenységenként mutassa be az engedélyesi tevékenységekről összeállított beszámolókat, a mérlegeket és eredmény kimutatásokat.

2019.07.01-től az NKM Energia Zrt. keretein belül hat üzletág működik, villamosenergia és földgáz egyetemes szolgáltatói engedélyesi, villamosenergia és földgáz kereskedelmi engedélyesi, közvilágítás üzemeltetési engedélyesi és az egyéb támogatói tevékenység, amely nem engedélyköteles.

A Társaság az villamosenergia egyetemes szolgáltatói engedélyesi tevékenységét a MEKH H2397/2019. számú, a földgáz egyetemes szolgáltatói tevékenységét a MEKH H2408/2019. számú, villamosenergia-kereskedelmi tevékenységét a MEKH H2359/2019 számú, a földgáz-kereskedelmi tevékenységét a MEKH H2405/2019. számú, a közvilágítási üzemeltetési tevékenységét a MEKH H2248/2019. számú határozatában kapott működési engedély alapján végzi. Az NKM Energia Zrt. hatodik főtevékenységéhez az NKM brand alatt tevékenykedő vállalatok egészét támogató szolgáltatások tartoznak (informatikai, logisztikai, pénzügyi, humánpolitikai, valamint kereskedelmi szolgáltatások).

F. 2. SZÉTVÁLASZTÁS MÓDSZERE

Az egyetemes szolgáltatói, kereskedelmi engedélyesi és a közvilágítás üzemeltetési engedélyesi tevékenységet támogató belső szolgáltatások költségének szétosztására az NKM Energia Zrt. a tevékenységeinek szétválasztása során speciális belső terheléses elszámolást alkalmaz. A belső kontrolling (CO) áterhelések segítségével a Támogató (Egyéb) üzletágba került költségek másodlagos költségnemeken, „igénybe vett szolgáltatás”-ként jelennek meg a fogadó üzletágaknál. Az üzletágaknak nyújtott támogatói szolgáltatások árazási módszere megegyezik a leányvállalatok kapcsán alkalmazott, költség+jövedelem típusú transzferárazási módszerrel.

A számviteli szétválasztás során a Társaság a következő elveket helyezi előtérbe:

1. Teljes körűség elve: a mérleg és az eredmény kimutatás minden elemét fel kell osztani a vállalkozás tevékenységei között.
2. Áttekinthetőség és egyszerűség elve: a törvényi előírások alapján, egyszerű és átlátható szabályok szerint, nyomon követhetően kell a szétválasztást megvalósítani.
3. Állandóság elve: szétválasztási szabályzatban kell rögzíteni a felosztási szabályokat.
4. Folytonosság elve: a szétválasztott engedélyesek részére a folyamatos működéshez szükséges eszközöket és pénzforrásokat biztosítani kell.
5. Évenkénti gyakoriság elve: üzletági beszámolót évente egyszer kötelező elkészíteni, december 31-i fordulónapra.
6. Költségek és a tárgyi eszközök azonos allokációjának elve: az egyes tevékenységek költségei és a hozzájuk kapcsolódó immateriális javak és tárgyi eszközök felosztása azonos módszertan szerint történjen.

7. Fel nem osztott költségek és eszközök nulla értékhez való legjobb közelítés elve: a szétválasztási folyamatból nem maradhat ki sem költség, sem eszköz, a szétválasztott beszámolóknak minden költséget és eszközt tartalmazniuk kell.
8. Összehasonlíthatóság, következetesség elve: a számviteli törvény szerinti beszámolóhoz hasonlóan az üzletági beszámolók esetében is közvetlen kapcsolatnak kell lennie az egymást követő időszakok, illetve a mérleg és az eredmény kimutatás között.

Az engedélyesi tevékenységek időszaki (2019. II. félév) jövedelmezőségét, a kapcsolódó vagyoni és pénzügyi helyzetet a tevékenységi mérlegek és eredménykimutatás mutatják be.

F. 3. TEVÉKENYSÉGI MÉRLEG

Tekintettel az NKM Energia Zrt 2019.07.01-i megalakulására a mérleg adataihoz összehasonlítási periódus nem áll rendelkezésre csak az engedélyesek tekintetében, illetve a két jogelőd társaság mérleg sorainak kumulált értékeiben. Az összehasonlítás bázisa az NKM Áramszolgáltató Zrt. és az NKM Földgázszolgáltató Zrt. 2019.06.30-i zárómérlege.

A Társaság mérlegének főösszege 2019.12.31-én 333 877 M Ft volt. A befektetett eszközök értéke 188 782 M Ft mely az Egyéb tevékenységen került kimutatásra. Ebből 4 794 M Ft az immateriális javak értéke, 15 973 M Ft a tárgyi eszközök és 168 015 M Ft a befektetett pénzügyi eszközök értéke. A befektetett eszközökön az NKM Áramszolgáltató Zrt. és az NKM Földgázszolgáltató Zrt. mint jogelőd társaság adataihoz viszonyítva 40 388 M Ft a növekedés mértéke, melyből a befektetett pénzügyi eszközökön jelentkezett 37 013 M Ft.

Az engedélyesek forgóeszközei összességében 51 521 M Ft-tal csökkentek, mely főként a követelések összegének változásából (58 138 M Ft) adódik. A Villamosenergia egyetemes szolgáltató forgóeszközei jelentősen nem változtak, a Földgáz egyetemes szolgáltatóé 5 318 M Ft-tal nőtt, a Villamosenergia kereskedelmi engedélyesé 5 264 M Ft, a Földgáz kereskedelmi engedélyesé 13 585 M Ft, a Közvilágítás engedélyesé 362 M Ft és az Egyéb tevékenységé 37 425 M Ft-tal csökkent.

Készlet csak a Földgáz kereskedelmi engedélyes és az Egyéb tevékenység esetében volt. A készletek értéke 6 647 M Ft-tal nőtt, melyből legjelentősebb a Földgáz kereskedelmi engedélyes készletének 6 359 M Ft-os növekedése.

Értékpapírokkal sem a jogelőd Társaságok 2019.06.30-án, sem az NKM Energia Zrt. 2019. december 31-én nem rendelkezett.

Az Egyéb tevékenység pénzeszközei 29 M Ft-tal csökkentek, a többi engedélyes 2019.12.31-én pénzeszközzel nem rendelkezett.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2019.12.31-én 45 567 M Ft, mely 1 028 M Ft növekedés a bázis időponthoz képest. A legjelentősebb a Földgáz egyetemes szolgáltató és Földgáz kereskedelmi engedélyes elhatárolása 19 842 M Ft és 18 638 M Ft, illetve a Villamosenergia kereskedelmi engedélyes elhatárolása 5 399 M Ft értékben.

A saját tőke összege 2019.12.31-én 203 317 M Ft, melyből -18 836 M Ft a Villamosenergia egyetemes szolgáltatás, 17 149 M Ft a Villamosenergia kereskedelmi engedélyes, -52 205 M Ft a Földgáz egyetemes engedélyes szolgáltatás, 11 124 M Ft a Földgáz kereskedelmi engedélyes, 481 M Ft a Közvilágítás engedélyes és 245 604 M Ft az Egyéb tevékenység saját tőkéje.

A Társaság 2019.12.31-én 16 159 M Ft céltartalékot képzett, melyből 12 M Ft a Földgáz kereskedelmi engedélyes, és 16 147 M Ft az Egyéb tevékenység céltartaléka.

A kötelezettségek összege 49 800 M Ft-tal csökkent, összege 2019.12.31-én 86 999 M Ft volt. A legjelentősebb változás a Földgáz egyetemes szolgáltató rövid lejáratú kötelezettségének 52 911 M Ft csökkenése.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 2 538 M Ft-tal nőtt az előző időszakhoz képest. A Villamosenergia egyetemes szolgáltató elhatárolása 5 764 M Ft-tal, a Földgáz egyetemes engedélyesé 3 367 M Ft-tal csökkent, a Földgáz kereskedelmi engedélyesé 8 037 M Ft-tal, a Villamosenergia kereskedelmi engedélyesé 3 166 M Ft-tal nőtt.

A tevékenységi mérleg bemutatását az **F.1. és F.2. mellékletek** tartalmazzák.

F. 4. TEVÉKENYSÉGI EREDMÉNYKIMUTATÁS

Mivel az NKM Energia Zrt. 2019. július 1-jével kezdte meg működését, nincsenek bázisidőszaknak tekinthető adatok az összehasonlításhoz.

2019. II. félévben az NKM Energia Zrt. üzemi eredménye -1 120 M Ft volt, melyhez a Villamosenergia Egyetemes szolgáltató -4 044 M Ft, a Villamosenergia kereskedelmi engedélyes 1 530 M Ft, a Földgáz egyetemes szolgáltatás -2 411 M Ft, a Földgáz kereskedelmi engedélyes 3 260 M Ft, a közvilágítás engedélyes 89 M Ft, az Egyéb tevékenység 456 M Ft eredménnyel járult hozzá.

A pénzügyi műveletek eredménye a vizsgált időszakban összességében: 139 M Ft volt; Földgáz egyetemes szolgáltató -140 M Ft, Földgáz kereskedelmi engedélyes 445 M Ft, Egyéb tevékenység -166 M Ft eloszlásban.

Adófizetési kötelezettség nem keletkezett, így a vállalat eredménye -981 M Ft, melyből a Villamosenergia egyetemes szolgáltatóra -4 044 M Ft, a Földgáz egyetemes szolgáltatóra -2 551 M Ft veszteség jutott, a Villamosenergia kereskedelmi engedélyes eredménye 1 530 M Ft, a Földgáz Kereskedelmi engedélyes 3 705 M Ft, a Közvilágítás engedélyes 89 M Ft, az Egyéb tevékenység eredménye 290 M Ft-tal járult az eredményhez.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal minden évben elvégzi az egyetemes szolgáltatás ellátása kapcsán felmerülő földgáz rendszerhasználati költségek és az egyetemes szolgáltatás átlagárának éves elszámolását. Az egyetemes szolgáltatáshoz kapcsolódó gázdíj és alapidíj elhatárolások év végi értékét ellenőrzés céljából Társaságunk feltünteti az éves beszámoló kiegészítő mellékletében:

Megnevezés	Előző év 2018.12.31	Tárgyév 2019.12.31
Egyetemes szolgáltatási üzletág gázdíj elhatárolás (M Ft)	12 496	7 584
Egyetemes szolgáltatási üzletág alapidíj elhatárolás (M Ft)	100	303

Az egyes üzletágak közötti horizontális teljesítmények (árbevétel és ráfordítás) miatt az üzletági beszámolók összesítve halmozódást mutatnak, amely halmozódás a Társaság egyedi beszámolójából kiszűrésre kerül. Ez okozza a Társaság egyedi beszámolója, és az összevont üzletági beszámolók közötti eltéréseket az árbevételben és az anyagjellegű ráfordításokban, valamint a kapott és fizetett kamatok között.

A tevékenységi eredménykimutatás bemutatását az **F.3. melléklet** tartalmazza.

G. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A társaság részvényeinek tulajdonosai
A.2. melléklet: A társaság vezetésének bemutatása
A.3. melléklet: A társaságot jellemző legfőbb mutatók alakulása

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
B.3. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
B.6. melléklet: Értékvesztések alakulása
B.7. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések
B.8. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása
B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása

C. fejezet

- C.1. melléklet: A bevételek alakulása
C.2. melléklet: A ráfordítások alakulása
C.3. melléklet: Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
C.4. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése

D. fejezet

- D.1. melléklet: Cash flow kimutatás

E. fejezet

- E.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
E.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
E.3. melléklet: Kutatás és kísérleti fejlesztés ráfordításainak alakulása
E.4. melléklet: A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása
E.5. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
E.6. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
E.7. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
E.8. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

NKM ENERGIA ZRT.

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

F. fejezet

- F.1. melléklet Tevékenységenkénti mérleg: Eszközök
F.2. melléklet Tevékenységenkénti mérleg: Források
F.3. melléklet: Tevékenységenkénti eredménykimutatás

a Részvénykönyv alapján (2019. december 31. állapot)

Tulajdonosok megnevezése, részvény fajtája	Székhely	Tulajdoni részarány %	Részvény darabszám db	Részvény névértéke Ft/db	Részvények össz értéke E Ft
NKM Nemzeti Közművek Zrt. *	1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.	100,00	400 000	100 000	40 000 000
Mindösszesen:		100,00	400 000		40 000 000

* Az NKM Nemzeti Közművek Zrt. és az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. között létrejött megállapodás alapján az NKM Energia Zrt. feletti tulajdonosi jogokat az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. gyakorolja.

2019. december 31.

Az Igazgatóság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárt	Betöltött funkció
Hiezl Gábor	2019.06.30 és 2019.07.01.*	határozatlan	elnök
Dr. Gonda Zsolt Súlyom	2019.06.30	határozatlan	tag
Dr. Lenkei Mirtill	2019.06.30	határozatlan	tag
Dr. Laczó Sándor	2019.06.30	határozatlan	tag
Mester Tamás	2019.06.30	határozatlan	tag
Szepesi Attila	2019.06.30	határozatlan	tag
Czinege Kornél	2019.11.07	határozatlan	tag

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárt	Betöltött funkció
Dr. Tomaj Balázs	2019.11.07	határozatlan	e nök
Sum János Szilárd	2019.06.30	határozatlan	tag
Dr. Cseh Tamás Zoltán	2019.06.30	határozatlan	tag
Selmeczi Dóra	2019.06.30	határozatlan	tag
Ledács Kiss Miklós	2019.06.30	határozatlan	tag
Nagy Sándor	2019.06.30	határozatlan	tag

*Hiezl Gábor 2019.06.30-tól az Igazgatóság tagja és 2019.07.01-től az Igazgatóság elnöke

A társaságot jellemző legfőbb mutatók alakulása

2019. év

Sor- szám	Megnevezés	értékek M Ft, illetve fő		
		2016. év	Előző évek 2017. év	2018. év Tárgyév 2019. év
1.	Mérlegfőösszeg			334 211
2.	Saját tőke			203 317
3.	Jegyzett tőke			40 000
4.	Fizetett osztalék*			0
5.	Értékesítés nettó árbevétele			252 760
6.	Alaptevékenység árbevétele			242 993
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye			-1 120
8.	Adózás előtti eredmény			-981
9.	Adózott eredmény			-981
10.	Bruttó cash flow			-21
11.	Rendelkezésre álló cash flow			1 778
12.	Igazgatóság létszáma			7
13.	Felügyelő Bizottság létszáma			6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma			555

* A fizetett osztalék a Szvt. 2016. évi változásának megfelelően az adott évben kifizetett összeget tartalmazza.

Befejezetlen beruházások állományának alakulása

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés		Csökkenés		Tárgyévi változás							
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Hírközlés (mobiltelefon beszerzés)	0	19	0	0	19	19	0	0	0	0	19	0	0
Vagyonvédelmi beruházások	0	94	0	0	94	76	0	0	0	0	76	18	0
Salgótarjáni út kazánház felújítás	31	55	0	0	55	86	0	0	0	0	86	0	-100,00
Telekommunikációs fejlesztések	12	11	0	0	11	4	0	0	0	0	4	19	58,33
Telephely rekonstrukciók	25	93	0	0	93	62	0	0	0	0	62	56	124,00
Közvilágítás fejlesztés	0	25	0	0	25	25	0	0	0	0	25	0	0
DCX	272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	270	2
Kiemelt tételek összesen:	340	297	0	0	297	272	0	0	0	0	272	542	35
Nem kiemelt tételek	15	18	0	0	18	11	0	0	0	0	11	1	22
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	355	315	0	0	315	283	0	0	0	0	270	553	157

értékek M Ft-ban

2019. év

ÉRTÉKSÖKKENÉS	Nyitó halmozott értéksökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értéksökkenés			Egyéb változások		Záró halmozott értéksökkenés	Változás %-ban
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen		
Megnevezés								
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kíséreti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	979	0	0	0	979	979	979
Szellenteli termékek	0	43	0	0	0	43	43	43
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	1 022	0	0	0	1 022	1 022	1 022
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	295	0	0	0	295	295	294
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	67	0	0	0	67	67	67
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	441	0	27	0	468	468	468
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	803	0	27	0	830	830	829
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	1 825	0	27	0	1 852	1 851	1 851

értékek M Ft-ban

**Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és
részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések**

B.7. melléklet

2019. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások						Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások				Részese- dési viszonyon kívüli felek		Összesen
	Anyva- vállalkozás	Leány- vállalkozások	Anyva vállalkozás más leányvállalat	Közös vezetésű vállalkozások	Osszesen	Jelentős tulajdoni részesedési vállalkozások	Egyéb részesedési vállalkozások	Részese- dési vállalkozások összesen	Részese- dési viszonyon kívüli felek	Összesen			
Részvény	0	0	0	0	0	141	0	141	0	141	0	141	
Üzletrész	0	167 493	0	0	167 493	340	0	167 833	0	167 833	0	167 833	
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	5	5	0	5	0	5	
RÉSZESEDESEK ÖSSZESEN	0	167 493	0	0	167 493	340	5	167 978	0	167 978	0	167 978	
Hosszú lejáratra adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hosszú lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TARTÓSAV ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hosszú lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hosszú lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TARTÓS HITELVISZ MEGT. ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés	11	2 021	1 478	0	3 510	194	8	3 712	52 136	55 848	0	55 848	
Váljkövetelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rövid lejáratra adott kölcsön	22 535	0	0	0	22 535	0	0	22 535	0	22 535	0	22 535	
ebből cash pool követelés	22 535	0	0	0	22 535	0	0	22 535	0	22 535	0	22 535	
Egyéb címen adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb címen keletkezett követelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb címen keletkezett követelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	2 450	0	0	0	2 450	0	0	2 450	4 832	4 832	0	4 832	
KÖVETÉLESEK ÖSSZESEN	24 996	2 021	1 478	0	28 495	194	8	28 697	57 575	86 272	3 057	86 272	
Forgatási célú részvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Forgatási célú üzletrész	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Forgatási célú egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Forgatási célú kötvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Forgatási célú egyéb értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Készletre adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Járó árbévelet	181	1 866	657	0	2 704	0	0	2 704	23 443	25 147	0	25 147	
Járó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Járó kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb pénzügyi	1	0	0	0	1	0	0	1	0	1	0	1	
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETÉLESEK ÖSSZESEN	182	1 866	657	0	2 705	0	0	2 705	23 504	26 209	0	26 209	
ÖSSZESEN	25 178	171 380	2 135	0	198 693	675	13	199 381	81 115	280 496	0	280 496	

értékek M Ft-ban

Hitelek és kölcsönök alakulása

2019. év

Hitel, kölcsön célja							értékek M Ft-ban	
	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg		
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök								
Rövid lejáratú hitelek	27	0	-14	0	14	27		27
Beruházási és fejlesztési hitel rövid része	27	0	-14	0	14	27		27
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0		0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	27	0	-14	0	14	27		27
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök								
Beruházási és fejlesztési hitelek	138	0	0	0	-14	124		124
Beruházási hitelek	138	0	0	0	-14	124		124
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0		0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	138	0	0	0	0	124		124
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	165	0	-14	0	0	151		151

Részeseési viszonyú vállalkozásokkal és részeseési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek

2019. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások						Jelenős tulajdoni részeseési viszonyú vállalkozások	Egyéb részeseési viszonyú vállalkozások	Részeseési viszonyú vállalkozások összesen	Részeseési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Anyavállalkozás más leányvállalata	Közös vezetési vállalkozások	Összesen						
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124	124
Egyéb hosszú lejáratú hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HÖSSZŰ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	124	124	124
Rövid lejáratra kapott kölcsön	11 250	0	0	0	0	0	0	11 250	0	0	11 250
ebből cash pool kötelezettség	11 250	0	0	0	0	0	0	11 250	0	0	11 250
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belül esedékes kötvénytartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27	27
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	1 039	1 062	36 746	0	0	0	0	38 847	15	1 439	44 369
Osztalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	9 458	0	0	0	0	0	0	9 458	0	17 259	17 259
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21 747	1 062	36 746	0	0	0	0	59 555	15	1 439	61 009
Függő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 200	26 200
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	153	153
VARHATÓ KÖTELEZETT, KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 006	16 006
Átlövő költségből eredő kötelezettség	678	5 645	5 434	0	0	0	0	11 757	2	15 159	16 159
Átlövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség	0	17	18	0	0	0	0	35	5	7 827	7 827
Átlövő kamatráfordítás miatti kötelezettség	2	0	0	0	0	0	0	2	0	34	34
ELHATÁROLT (FEJTEendő) KÖTELEZETTSÉGEK	680	5 662	5 452	0	0	0	0	11 794	2	11 801	19 683
Fejlesztési célra kapott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 862	7 862
Többlet, ajándék, térítés nélküli átvett eszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17	17
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elempedelt kötelezettség (eszközhez kapcsolódó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85	85
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	100
ÖSSZESEN	22 427	6 724	42 198	0	0	0	0	71 349	17	1 444	72 810
											123 255

értékek M Ft-ban

Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása

2019. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		értékek M Ft-ban
				Éven túli esedékessége	Éven belüli rész	
Beruházási és fejlesztési hitelek				124	27	151
2013.11.06	2023.06.05	beruházási hitel		3	1	4
2013.07.03	2022.12.05	beruházási hitel		5	2	7
2013.07.03	2022.09.05	beruházási hitel		2	1	3
2013.07.03	2022.09.05	beruházási hitel		2	1	3
2013.07.03	2022.12.05	beruházási hitel		3	1	4
2013.07.03	2027.09.05	beruházási hitel		5	1	6
2013.11.18	2028.06.05	beruházási hitel		3	0	3
2013.11.18	2028.06.05	beruházási hitel		2	0	2
2013.11.06	2023.06.05	beruházási hitel		2	1	3
2013.11.06	2023.06.05	beruházási hitel		1	1	2
2013.11.06	2023.06.05	beruházási hitel		1	1	2
2013.11.18	2023.06.05	beruházási hitel		1	0	1
2013.11.20	2028.06.05	beruházási hitel		4	0	4
2013.11.20	2023.09.05	beruházási hitel		2	1	3
2013.12.09	2028.09.05	beruházási hitel		4	1	5
2013.12.09	2028.09.05	beruházási hitel		2	0	2
2013.12.09	2028.09.05	beruházási hitel		7	1	8
2013.12.09	2023.09.05	beruházási hitel		7	3	10
2013.12.09	2023.09.05	beruházási hitel		1	0	1
2014.11.24	2028.09.05	beruházási hitel		6	1	7
2014.11.24	2023.09.05	beruházási hitel		2	1	3
2014.11.24	2023.09.05	beruházási hitel		1	0	1
2014.12.30	2029.09.05	beruházási hitel		4	0	4
2014.12.30	2024.09.05	beruházási hitel		1	0	1
2014.12.30	2029.09.05	beruházási hitel		5	1	6
2014.12.30	2029.09.05	beruházási hitel		5	1	6
2014.12.30	2029.09.05	beruházási hitel		3	0	3
2014.12.30	2029.09.05	beruházási hitel		5	1	6
2014.12.30	2029.09.05	beruházási hitel		5	1	6
2014.12.30	2029.09.05	beruházási hitel		8	1	9
2015.06.18	2029.12.05	beruházási hitel		7	1	8
2016.02.18	2025.09.05	beruházási hitel		4	1	5
2016.02.18	2030.09.05	beruházási hitel		5	1	6
2016.02.18	2025.09.05	beruházási hitel		6	1	7
2016.02.18	2025.09.05	beruházási hitel		2	1	3
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
ÖSSZESEN:				124	27	151

A bevételek alakulása

2019. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások						Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részeseési viszonyú vállalkozások összesen	Részeseési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Anyavállalkozás más leányvállalata	Közös vezetési vállalkozások	Összesen	Összesen					
Beiföldi értékesítés nettó árbevétele	268	10 517	8 995	1	19 781	481	26	20 288	231 874	252 162	
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	598	598	
Értékesítés nettó árbevétele	268	10 517	8 995	1	19 781	481	26	20 288	232 472	252 760	
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	4 334	4 334	
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	30	0	30	0	30	
Részesedésekből származó bevételek, árf. nyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf. nyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	1	0	0	0	1	0	0	1	8	9	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	485	3	770	0	1 258	0	0	1 258	224	1 482	
Pénzügyi műveletek bevételei	486	3	770	0	1 259	30	0	1 289	232	1 521	
ÖSSZESEN:	754	10 520	9 765	1	21 040	511	26	21 577	237 038	258 615	

értékek M Ft-ban

A ráfordítások alakulása

2019. év

Megnevezés	Kapcsoló vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részeseedési viszonyú vállalkozások összesen	Részeseedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek M Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Anyavállalkozás és más Leányvállalkozások	Közös vezetéstű vállalkozások						
Anyagköltség	0	3	14	0	17	0	17	178	195	
Igénybevett szolgáltatások	3 227	230	8 160	0	11 617	43	11 706	4 390	16 096	
Egyéb szolgáltatások	45	0	0	0	45	0	45	2 402	2 447	
Eladott áruk beszerzési értéke	1 959	3 849	57 239	0	63 047	0	63 047	121 524	189 207	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4	18 056	5 800	0	23 860	0	23 860	8 450	37 060	
Anyagjellegű ráfordítás	5 235	22 138	71 213	0	98 586	43	108 061	136 944	245 005	
Béreköltség	-71	-8	-52	0	-131	0	-131	2 679	2 548	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	98	0	0	0	98	0	98	360	458	
Béjárulékok	-12	0	-10	0	-24	0	-24	605	581	
Személyi jellegű ráfordítás	15	-10	-52	0	-57	0	-57	3 644	3 587	
Értékpapírok értékesítési leírás	0	0	0	0	0	0	0	1 852	1 852	
Egyéb ráfordítás	0	36	41	0	77	0	77	7 701	7 790	
Részeseedésekből származó ráfordítások, árf.vesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.vesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8	0	0	0	8	0	8	3	11	
Részeseedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	561	3	790	0	1 354	0	1 354	17	1 371	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	569	3	790	0	1 362	0	1 362	20	1 382	
ÖSSZESEN:	5 819	22 169	71 982	0	99 970	43	109 455	150 161	259 616	

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2019. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			értékek M Ft-ban		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Villamosenergia nagykereskedelem	0	61 065	-	0	598	-	0	0	0	0	61 663	-
Földgáz értékesítés	0	181 330	-	0	0	-	0	0	0	0	181 330	-
Távközlés, szállítás	0	78	-	0	0	-	0	0	0	0	78	-
Gazd., számítéchn., mérnöki szolg.	0	4 097	-	0	0	-	0	0	0	0	4 097	-
Eszköz hasznosítás	0	74	-	0	0	-	0	0	0	0	74	-
Közvetített szolgáltatások	0	139	-	0	0	-	0	0	0	0	139	-
Anyageladás	0	2 416	-	0	0	-	0	0	0	0	2 416	-
Egyéb tevékenység	0	2 963	-	0	0	-	0	0	0	0	2 963	-
ÖSSZESEN	0	252 162	-	0	598	-	0	0	0	0	252 760	-
Export értékesítésből	Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele					
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	598	-	0	0	-	0	598	-	0	598	-
Cseh Köztársaság	0	598	-	0	0	-	0	598	-	0	598	-
Európai Unió kívüli országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
ÖSSZESEN	0	598	-	0	0	-	0	598	-	0	598	-

2019. év

		<i>értékek M Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	-981
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	3 430
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	0
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	379
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	1 861
4.	Kapott osztalék	30
5.	Részesedés kivezetése	0
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	1 160
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	0
8.	Adomány miatti korrekció	0
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	2 549
1.	Céltartalék képzés	10
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	1 913
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	94
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	529
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	0
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	0
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	3
9.	Egyéb növelő tétel	0
IV.	Adóalap (I-II+III)	-1 862
V.	Társasági adó 10 és 19 %	0
VI.	Adókedvezmény	0
VII.	201x. évi adófizetési kötelezettség	0
VIII.	Előző évi társasági adó	0
IX.	Különadó	0
X.	Előző évi különadó	0
XI.	Adózott eredmény	-981

2019. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek M Ft-ban	
		Tárgyév	
1.a.	Adózás előtti eredmény (+/-)		-981
	<i>ebből működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás</i>		0
2.	Elszámolt amortizáció (+)		1 852
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)		-524
4.	Elengedett követelések értéke		0
5.	Elengedett kötelezettségek értéke		0
6.	Tárgyi eszközök, immateriális javak selejtje, leltárihiánya (+)		1
7.	Terven felüli écs (+)		0
8.	Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (-/+)		0
9.	Kapott osztalék, részesedés (-)		-30
10.	Hitel, adott-kapott kölcsön és kötvénytartozások átértékelési különbözete (+/-)		0
11.	Véglegesen átadott pénzeszközök (+)		10
12.	Véglegesen kapott pénzeszközök (-)		0
	Deviza és valutakészletek árfolyamkülönbözete		281
	Értékhelyesbítés		-11 247
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)		0
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		0
I./A	MŰKÖDÉSI CASH FLOW MŰKÖDŐ TŐKE VÁLTOZÁSA NÉLKÜL		-10 638
15.	Vevőkövetelés változása (-/+)		-6 815
16.	Forgóeszközök (vevőkövetelés, cash pool, egyedi kölcsön és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)		-14 095
16/a.	Készletek változása (-/+)		-6 647
16/b.	Kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések (cash pool és egyedi kölcsön nélküli) változása (-/+)		-2 709
16/c.	Egyéb követelések változása (-/+)		-1 682
16/d.	Értékpapírok változása (-/+)		0
16/e.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		-3 057
17.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)		-1 042
18.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)		-369
19.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)		1 324
20.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)		46 658
20/a.	Kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek (cash pool és egyedi kölcsön nélküli) változása (+/-)		34 932
20/b.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb változásai (+/-)		-2 578
20/c.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		14 304
21.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)		2 632
I./B	MŰKÖDŐ TŐKE VÁLTOZÁSA		28 293
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW		17 655
22.	Befektetett eszközök beszerzése (-)		-2 748
22/a.	Tárgyi eszközök és immateriális javak növekedése(-)		-2 255
22/b.	Beruházási szállító változása (+/-)		0
22/c.	Beruházásra adott előlegek változása (-/+)		0
22/d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése (-)		-494
23.	Befektetett eszközök eladása (+)		1 572
23/a.	Tárgyi eszközök és immateriális javak eladása (+)		60
23/b.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása (+)		1 237
23/c.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)		0
23/d.	Tárgyi eszközök, immateriális javak és befektetett PÜ eszközök egyéb állomány változása (+)		275
24.	Kapott osztalék, részesedés (+)		30
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW		-1 146
25.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		0
26.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás), pótbefizetés (-)		0
27.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		0
28.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		0
29.	Hitel, kölcsön felvétele (+)		0
30.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		-14
31.	Cash pool követelések változása (-/+)		-18 259
32.	Cash pool kötelezettségek változása (+/-)		2 026
33.	Hosszú és rövidlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		0
34.	Hosszú és rövid lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek növekedése (-)		0
35.	Véglegesen kapott pénzeszközök (+)		0
36.	Véglegesen átadott pénzeszközök (-)		-10
37.	Alapítókcal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)		0
III.	FINANSZIROZÁSI CASH FLOW		-16 257
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA		252
38.	Devizás Pénzeszközök átértékelése		-281
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA		-29

2019. év

Megnevezés	Székhely	Szavazati arány %-ban	Návérték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Atózott eredmény	Fizetett osztalék	Részesedés %-ban
NKM Áramhálózati Kft.	Szeged, Kossuth L. sgt. 64-66.	100,00	104 266	128 357	104 266	21 584	2 507	0	100,00
NKM Földgázhálózati Kft.	Budapest, II. János Pál pápa tér 20.	100,00	22 451	24 264	22 451	260	1 553	0	100,00
NKM Flogiston Kft.	Szentendre, Kőztűz u. 5.	67,00	74	262	110	219	-67	0	67,00
Leányvállalkozások összesen	M Ft		126 791	152 883	126 827	22 063	3 993	0	
Közös vezetési vállalkozások összesen	M Ft		0	0	0	0	0	0	
Gerecsegáz Zrt.	Tatabánya, Gyóni út 23.	49,39	301	444*	610	-164*	-2*	0	49,39
Kommunálinfo Zrt.	Budapest, Fiaстыuk u. 31.	42,42	14	161*	33	95*	33*	25	42,42
Kecskeméti Termostar Kft.	Kecskemét, Akadémia krt. 4.	30,49	340	2143*	1 114	879*	150*	5	30,49
Társult vállalkozások összesen	M Ft		655	0	1 757	0	0	30	
Zánka Ütülő Egyesület		16,66	n.a	n.a	n.a	n.a	n.a	n.a	16,66
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen	M Ft		0	0	0	0	0	0	
ÖSSZESEN:	M Ft		127 446	152 883	128 584	22 063	3 993	30	

* előzetes, nem auditált adat

2019. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	értékek M Ft-ban Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
NKM Energia Zrt.	1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.	188 782	258 615	-981	203 317	555
Anyavállalat összesen		188 782	258 615	-981	203 317	555
NKM Áramhálózati Kft.	6724 Szeged, Kossuth Lajos sugárút 64-66	174 622	66 193	2 507	128 357	872
NKM Földgázhálózati Kft.	1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.	36 531	18 760	1 553	24 264	407
NKM Flogiston Kft.	2000 Szentendre, Kőzúzó utca 5.	243	568	-67	262	58
Leányvállalatok összesen		211 396	85 521	3 993	152 883	1 337

2019. év

Költségnevek	Kutatás		Kísérleti fejlesztés		Változás %-ban
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	
Anyagköltség	0	0	0	0	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	0	0	-
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	-
Anyagjellegű költségek	0	0	0	0	-
Bérek	0	0	0	0	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	-
Bérfelrakatok	0	0	0	0	-
Személyi jellegű költségek	0	0	0	0	-
Értéksökkenési leírás költség					-
ÖSSZESEN	0	0	0	0	-

értékek M Ft-ban

A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása

2019. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Előző év		Tárgyév		értékek M Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Béreköltség	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Béreköltség	Változás %-ban
Fizikai jellegű foglalkozásúak	0	21	0	0	59	13	72	-
Szellemi jellegű foglalkozásúak	0	534	0	0	2 541	434	2 975	-
Allományba tartozók	0	555	0	0	2 600	447	3 047	-
Allományon kívüliek	0	0	0	0	-52	11	-41	-
ÖSSZESEN:	0	555	0	0	2 548	458	3 006	-

2019. év

Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		Értékek M Ft-ban	
		Mennyiség	Érték	Növekedés Mennyiség	Érték	Csökkenés Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
Környezetre káros anyagok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Veszélyes hulladékok		0	0	10,09	0,68	10,09	0,68	0	0	0	0,00
Homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladékok keveréke	t	0	0	7,50	0,20	7,50	0,20	0	0	0	0,00
Olajszűrő	t	0	0	0,10	0,02	0,10	0,02	0	0	0	0,00
Fáradt olaj	t	0	0	0,20	0,01	0,20	0,01	0	0	0	0,00
Benzin, gázolaj keverék, C41	t	0	0	0,20	0,04	0,20	0,04	0	0	0	0,00
Olajos flakon	t	0	0	0,01	0,00	0,01	0,00	0	0	0	0,00
veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	t	0	0	0,01	0,13	0,01	0,13	0	0	0	0,00
Olajos rongy	t	0	0	0,02	0,00	0,02	0,00	0	0	0	0,00
Olajos iszap	t	0	0	2,05	0,28	2,05	0,28	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN:		0	0	10,09	0,68	10,09	0,68	0	0	0	0,00

2019. év

Bruttó érték	Nyitó állomány		Növekedés		Csökkenés		Záró állomány		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Megnevezés									
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	31	31	0	0	0	0	31	31	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	-
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	31	31	0	0	0	0	31	31	0,00
Értécsökkenés									
Megnevezés									
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	0	1	0	0	0	0	1
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÉRTÉCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	0	0	0	1	0	0	0	0	1
Nettó érték									
Megnevezés									
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	31	31	0	0	0	0	31	30	-3,23
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	-
ÖSSZESEN:	31	31	0	0	0	0	31	30	-3,23

2019. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céljuttalások			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítási költsége	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Egyéb környezetvédelmi karbantartások, szolgáltatások	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Nem veszélyes hulladékok ártalmatlanítási költsége	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Feltart környezetszennyezések kármentesítése	0	58	-	0	0	0	0	4	0	0	0	-
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-
ÖSSZESEN:	0	58	-	0	0	0	0	4	0	0	0	0

értékek M Ft-ban

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2019. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen			Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Európai Unió belül	0	9 824	-	0	55	-	0	9 879	-	
Csehország	0	3 787	-	0	0	-	0	3 787	-	
Egyesült Királyság	0	1 750	-	0	0	-	0	1 750	-	
Németország	0	1 768	-	0	0	-	0	1 768	-	
Szlovénia	0	1 481	-	0	0	-	0	1 481	-	
Bulgária	0	240	-	0	0	-	0	240	-	
Dánia	0	263	-	0	0	-	0	263	-	
Ausztria	0	505	-	0	48	-	0	553	-	
Lengyelország	0	30	-	0	7	-	0	37	-	
Európai Unió kívüli	0	2 766	-	0	0	-	0	2 766	-	
Svájc	0	2 766	-	0	0	-	0	2 766	-	
Import beszerzés összesen:	0	12 590	-	0	55	-	0	12 645	-	

értékek M Ft-ban

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2019. év

Magnevezés	Engedélyes tevékenység - Villamosenergia egyetemes szolgáltatás	Engedélyes tevékenység - Villamosenergia kereskedelem	Engedélyes tevékenység - Földgáz egyetemes szolgáltatás	Engedélyes tevékenység - Földgáz kereskedelem	Engedélyes tevékenység - Köznyújtás	Egyéb tevékenység	értékek M Ft-ban	
							Összesen	
A. BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK								
I. Immateriális javak							188 782	188 782
1. Alapítási-átvezetés aktívált értéke	0	0	0	0	0	4 794	0	4 794
2. Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	3 634	0	3 634
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	1 160	0	1 160
5. Újzeli vagy cégrétek	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök								
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	15 973	0	15 973
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	14 599	0	14 599
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	279	0	279
4. Fenntartások	0	0	0	0	0	978	0	978
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	117	0	117
7. Tárgyi eszközök értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök								
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. visz. álló váll.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK								
I. Készletek	4 461	8 861	30 024	25 795	51	168 015	0	168 015
1. Anyagok	0	0	0	11 468	0	167 493	0	167 493
2. Bejelezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	481	0	481
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Árúk	0	0	0	0	0	5	0	5
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	11 468	0	36	0	36
II. Követelések	4 461	8 861	30 024	25 795	51	168 015	0	168 015
1. Követelések áruszáll. és szolgáltatásból (vevők)	4 454	8 813	28 257	11 048	9	167 493	0	167 493
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	2	3	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tul. részesedési visz. álló váll. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési visz. álló váll. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Vállalkozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	7	385	1 764	383	42	11 799	0	11 799
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	0	161	0	2 896	0	1 917	0	1 917
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedést képviselő vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpap.	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0	0	0	0	1 778	0	1 778
1. Pénztár, csekkok	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bankbetétek	0	0	0	0	0	1 778	0	1 778
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	252	5 399	19 842	18 638	0	1 436	0	1 436
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	252	5 399	2 149	17 490	0	919	0	26 209
2. Költések, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	17 693	1 148	0	517	0	19 368
3. Helyszíni ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 713	14 260	49 866	44 433	51	220 554	0	333 677

2019. év

Megnevezés	Engedélyes tevékenység - Villamosenergia egyetemes szolgáltatás	Engedélyes tevékenység - Villamosenergia kereskedelem	Engedélyes tevékenység - Földgáz egyetemes szolgáltatás	Engedélyes tevékenység - Földgáz kereskedelem	Engedélyes tevékenység - Közvilágítás	Egyéb tevékenység	értékek M Ft-ban
D.SAJÁT TŐKE	-18 836	17 149	-52 205	11 124	481	245 604	203 317
I. Jegyzett tőke	0	0	1 197	50	0	38 753	40 600
Ebből: visszavásárolt tulajdoni rész, névértékben	0	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	817	-1 804	0	78 732	77 745
IV. Eredménytartalék	-14 792	15 563	-51 668	20 476	392	127 829	97 800
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	56	0	-11 303	0	0	-11 247
1. Értékvesztéses értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	56	0	-11 303	0	0	-11 247
VII. Adózott eredmény	-4 044	1 530	-2 557	3 705	89	290	-587
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	12	0	16 147	16 159
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	12	0	16 147	16 159
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 697	5 335	41 091	21 887	70	14 919	86 999
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolatt. váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. jelentős tul. rész. lévő vállalk. sz.	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. sz.	0	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	124	124
1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénybocsátásból	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	124	-24
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartós köt. kapcsolatt. vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
7. Tartós köt. jelentős tul. rész. lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 697	5 335	41 091	21 887	70	14 795	86 875
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	27	27
4. Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	248	1 008	724	3	10	2 075	4 068
5. Vállalatorzások	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú köt. kapcsolatt. vállalkozással sz.	1 844	3 528	27 238	5 350	56	12 081	50 097
7. Rövid lej. köt. jelentős tul. rész. visz. lévő váll. sz.	2	2	9	2	0	0	15
8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	0	0	1 307	132	0	0	1 439
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 603	683	11 813	2 200	4	612	16 925
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
11. Szarmazékos ügyletek negatív értékelési küli.	0	104	0	14 200	0	0	14 304
G. PASSZIV IDŐBELI ELHÁROLÁSOK	3 232	3 184	8 269	10 110	0	2 607	27 402
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46	98	5 120	1 691	0	684	7 639
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	3 186	3 086	3 149	8 419	0	1 823	19 663
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	100	100
H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	16 620	-11 408	52 711	1 300	-500	-58 723	-700
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 713	14 260	49 866	44 433	51	220 654	333 877

2019. év

Megnevezés	Engedélyes tevékenység - Villamosenergia egyetemes szolgáltatás	Engedélyes tevékenység - Villamosenergia kereskedelem	Engedélyes tevékenység - Földgáz-egyetemes szolgáltatás	Engedélyes tevékenység - Földgáz kereskedelem	Engedélyes tevékenység - Közvilágítás	Egyéb tevékenység	értékek M Ft-ban
							Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 746	38 224	137 139	44 368	284	14 739	262 500
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	598	0	0	0	0	598
I. Erőtermelés nettó árbevétele (01+02)	27 746	38 822	137 139	44 368	284	14 739	263 098
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0	0	0	20	20
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0	20	20
III. Egyéb bevételek	218	273	2 863	364	13	603	4 334
Ebből: visszatart értékvesztés	58	209	684	92	70	0	1 053
05. Anyagköltség	-1	-1	0	0	0	196	195
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 848	1 762	9 874	1 550	206	6 120	21 360
07. Egyéb szolgáltatások értéke	271	49	1 747	54	0	326	2 447
08. Eladott áruk beszerzési értéke	16 162	31 054	112 752	31 920	0	2 393	194 281
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13 279	4 065	14 323	5 240	0	153	37 060
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	31 560	36 929	138 696	38 764	206	9 188	255 343
10. Bérlőköltség	-2	0	-5	0	0	2 555	2 548
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	7	4	3	0	444	458
12. Bérjárulékok	-1	0	-1	0	0	583	581
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	-3	7	-2	3	0	3 582	3 587
VI. Értéksökkenési leírás	0	0	0	0	0	1 852	1 852
VII. Egyéb ráfordítások	451	629	3 719	2 705	2	284	7 790
Ebből: értékvesztés	171	45	279	28	0	7	530
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V+VI-VII)	-4 044	1 530	-2 411	3 260	89	456	-1 120
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	30	30
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	0	0	0	0	0	9	9
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	1	1
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	5	834	0	643	1 482
Ebből: értékesítési különbözet	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	5	834	0	682	1 521
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	2	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	8	8
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	143	389	0	839	1 371
Ebből: értékesítési különbözet	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	145	389	0	848	1 382
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	-140	445	0	-166	139
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-4 044	1 530	-2 551	3 705	89	290	-981
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-4 044	1 530	-2 551	3 705	89	290	-981