

10728068-3511-114-01
Statisztikai számjel

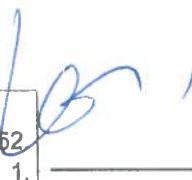
01-10-041825
Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
Budapesti Erőmű Zrt.
2017.01.01 - 2017.12.31

Kelt: Budapest, 2018.04.26

Budapesti Erőmű ZRt.
1117 Budapest, Budafoki út 52.
1.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
VINKOVITS ANDRÁS Csillag-Nagy Zsuzsanna
elnök-vezérigazgató pénzügyi igazgató

10728068-3511-114-01
Statistikai számjel

01-10-041825
Cégjegyzék száma

Budapesti Erőmű Zrt.
EVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2016.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2017.12.31 |
|--------------|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| A | B | C | D | E |
| 1 | A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor) | 12 760 997 | 0 | 10 821 435 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 98 603 | 0 | 90 338 |
| 3 | 1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 4 | 2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 5 | 3 Vagyoni értékű jogok | 98 603 | | 90 338 |
| 6 | 4 Szellemi termékek | 0 | | 0 |
| 7 | 5 Üzleti vagy cégérték | 0 | | 0 |
| 8 | 6 Immateriális javakra adott előlegek | 0 | | 0 |
| 9 | 7 Immateriális javak értékheylesbitése | 0 | | 0 |
| 10 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 12 289 235 | 0 | 10 612 479 |
| 11 | 1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 4 406 472 | | 4 176 625 |
| 12 | 2 Műszaki berendezések, gépek, járművek | 7 712 373 | | 6 399 280 |
| 13 | 3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 69 087 | | 28 564 |
| 14 | 4 Tenyészállatok | 0 | | 0 |
| 15 | 5 Benuházások felülitások | 101 303 | | 8 010 |
| 16 | 6 Benuházásokra adott előlegek | 0 | | 0 |
| 17 | 7 Tárgyi eszközök értékheylesbitése | 0 | | 0 |
| 18 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 373 159 | 0 | 118 618 |
| 19 | 1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban | 255 000 | | 0 |
| 20 | 2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 21 | 3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 110 802 | | 110 802 |
| 22 | 4 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 23 | 5 Egyéb tartós részesedés | 0 | | 0 |
| 24 | 6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 25 | 7 Egyéb tartósan adott kölcsön | 7 357 | | 7 816 |
| 26 | 8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | | 0 |
| 27 | 9 Befektetett pénzügyi eszközök értékheylesbitése | 0 | | 0 |
| 29 | B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor) | 14 710 235 | 0 | 14 252 774 |
| 30 | I. KÉSZLETEK | 3 022 960 | 0 | 3 331 365 |
| 31 | 1 Anyagok | 1 773 968 | | 2 344 492 |
| 32 | 2 Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | | 0 |
| 33 | 3 Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | | 0 |
| 34 | 4 Késztermékek | 0 | | 0 |
| 35 | 5 Árúk | 1 248 992 | | 986 873 |
| 36 | 6 Készletekre adott előlegek | 0 | | 0 |
| 37 | II. KÖVETELÉSEK | 11 121 574 | 0 | 7 087 857 |
| 38 | 1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 4 705 509 | | 5 796 008 |
| 39 | 2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 5 755 675 | | 0 |
| 40 | 3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 7 780 | | 8 269 |
| 41 | 4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 42 | 5 Váltókövetelések | 0 | | 0 |
| 43 | 6 Egyéb követelések | 652 610 | | 1 283 580 |
| 46 | III. ERTEKPAPIROK | 0 | 0 | 0 |
| 47 | 1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 48 | 2 Jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 49 | 3 Egyéb részesedés | 0 | | 0 |
| 50 | 4 Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | | 0 |
| 51 | 5 Forrástási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | | 0 |
| 53 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 565 701 | 0 | 3 833 552 |
| 54 | 1 Pénztár csekkek | 3 770 | | 0 |
| 55 | 2 Bankbetétek | 561 931 | | 3 833 552 |
| 56 | C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 542 084 | 0 | 0 |
| 57 | 1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 542 084 | | 0 |
| 58 | 2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 |
| 59 | 3 Halasztott ráfordítások | 0 | | 0 |
| 60 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor) | 28 013 316 | 0 | 25 074 209 |

Kelt: Budapest, 2018.04.26

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VINKOVITS ANDRÁS
elnök-vezérigazgató

Csillag-Nagy Zsuzsanna
penzügyi igazgató

10728068-3511-114-01

Statisztikai számjel

01-10-041825

Cégjegyzék száma

Budapesti Erőmű Zrt.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2016.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2017.12.31 |
|------------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|
| A | B | C | D | E |
| 61 | D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VII/1. sor) | 2 724 155 | 0 | 6 352 283 |
| 62 | I. JEGYZETT TŐKE | 3 591 628 | | 3 591 628 |
| 63 | <i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i> | 0 | | 0 |
| 64 | II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | | 0 |
| 65 | III. TÖKETARTALÉK | 43 748 | | 43 748 |
| 66 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -3 609 621 | | -3 811 221 |
| 67 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 2 400 000 | | 2 900 000 |
| 68 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 71 | VII. ADOZOTT EREDMÉNY | 298 400 | 0 | 3 628 128 |
| 72 | E. CELTARTALÉKOK | 1 881 262 | 0 | 2 251 612 |
| 73 | 1 Céltartalék a várható kötelezettségekre | 1 881 262 | | 2 251 612 |
| 74 | 2 Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | | 0 |
| 75 | 3 Egyéb céltartalék | 0 | | 0 |
| 76 | F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor) | 22 383 433 | 0 | 15 805 420 |
| 77 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 78 | 1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 79 | 2 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 80 | 3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 81 | 4 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | | 0 |
| 82 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 15 000 000 | 0 | 9 000 000 |
| 83 | 1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | | 0 |
| 84 | 2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | 0 |
| 85 | 3 Tartozások kötvény kibocsátásból | 0 | | 0 |
| 86 | 4 Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | | 0 |
| 87 | 5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | | 0 |
| 88 | 6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 15 000 000 | | 9 000 000 |
| 89 | 7 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | | 0 |
| 90 | 8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 91 | 9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 92 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 7 383 433 | 0 | 6 805 420 |
| 93 | 1 Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | | 0 |
| 94 | - ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | 0 |
| 95 | 2 Rövid lejáratú hitelek | 0 | | 0 |
| 96 | 3 Vevőktől kapott előlegek | 0 | | 0 |
| 97 | 4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 6 700 036 | | 4 131 372 |
| 98 | 5 Váltótartozások | 0 | | 0 |
| 99 | 6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 2 291 526 |
| 100 | 7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 101 | 8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 102 | 9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 683 397 | | 382 522 |
| 105 | G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 1 024 466 | 0 | 664 894 |
| 106 | 1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 |
| 107 | 2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 567 034 | | 228 981 |
| 108 | 3 Halasztott bevételek | 457 432 | | 435 913 |
| 109 | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor) | 28 013 316 | 0 | 25 074 209 |

Kelt Budapest, 2018.04.26

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VINKOVITS ANDRÁS
elnök-vezérigazgató

Csillag-Nagy Zsuzsanna
pénzügyi igazgató

10728068-3511-114-01

Statistikai számjel

01-10-041825


Cégjegyzék száma

Budapesti Erőmű Zrt.
ÉVES BESZÁMOLÓ
Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2016.01.01 - 2016.12.31 | Előző évek módosításai | 2017.01.01 - 2017.12.31 |
|----------|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| A | B | C | D | E |
| 1 | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 41 917 864 | | 28 108 248 |
| 2 | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele | 6 389 379 | | 15 882 687 |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 48 307 243 | 0 | 43 990 935 |
| 4 | 3 Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | | 0 |
| 5 | 4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 196 667 | | 709 |
| 6 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 196 667 | 0 | 709 |
| 7 | III. Egyéb bevételek | 1 430 691 | | 2 633 977 |
| 8 | Ebből: visszairt értékvesztés | 267 264 | | 0 |
| 9 | 5 Anyagköltség | 29 551 898 | | 31 811 380 |
| 10 | 6 Igénybe vett szolgáltatások | 1 626 523 | | 1 815 295 |
| 11 | 7 Egyéb szolgáltatások értéke | 333 560 | | 326 664 |
| 12 | 8 Eladott áruk beszerzési értéke | 1 611 456 | | 1 555 594 |
| 13 | 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | | 0 |
| 14 | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 33 123 437 | 0 | 35 508 933 |
| 15 | 10 Bérköltség | 2 233 717 | | 2 033 450 |
| 16 | 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 588 391 | | 319 769 |
| 17 | 12 Bérjárulékok | 807 213 | | 573 247 |
| 18 | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 3 629 321 | 0 | 2 926 466 |
| 19 | VI. Értékcsökkenési leírás | 2 269 418 | | 1 783 329 |
| 20 | VII. Egyéb ráfordítások | 7 231 529 | | 2 629 677 |
| 21 | Ebből: értékvesztés | 4 537 568 | | 60 418 |
| 22 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 3 680 896 | 0 | 3 777 216 |
| 23 | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | | 0 |
| 24 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 25 | 14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | | 0 |
| 26 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 27 | 15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | | 0 |
| 28 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 29 | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 14 327 | | 51 302 |
| 30 | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 802 | | 51 296 |
| 31 | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 429 801 | | 1 704 794 |
| 32 | Ebből: értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| 33 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 444 128 | 0 | 1 756 096 |
| 34 | 18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések | 200 | | 0 |
| 35 | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 36 | 19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések | 0 | | 0 |
| 37 | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 38 | 20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 073 294 | | 699 975 |
| 39 | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 1 071 972 | | 696 135 |
| 40 | 21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | 12 038 | | 0 |
| 41 | 22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 2 560 791 | | 439 208 |
| 42 | Ebből: értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| 43 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22) | 3 646 323 | 0 | 1 139 183 |
| 44 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -3 202 195 | 0 | 616 913 |
| 45 | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | 478 701 | 0 | 4 394 129 |
| 46 | X. Adófizetési kötelezettség | 180 301 | | 766 001 |
| 47 | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | 298 400 | 0 | 3 628 128 |

Kelt: Budapest, 2018.04.26


 a vállalkozás vezetője
VINKOVITS ANDRÁS (képviselője)
 elnök-vezérigazgató
Csillag-Nagy Zsuzsanna
 pénzügyi igazgató

Budapesti Erőmű Zrt.
 1117 Budapest, Budafoki út 52.

10728068-3511-114-01
Statisztikai számjel

01-10-041825
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet
Budapesti Erőmű Zrt.
2017.01.01 - 2017.12.31

Kelt: Budapest, 2018.04.26

Kiegészítő melléklet

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1 A Társaság azonosító adatai

| | |
|-------------------------|--|
| A Társaság teljes neve: | Budapesti Erőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság |
| A Társaság rövid neve: | Budapesti Erőmű Zrt. |
| a továbbiakban: | "Társaság" |
| Cégjegyzékszám: | 01-10-041825 |
| Statistikai számjel: | 10728068-3511-114-01 |

A Budapesti Erőmű Zrt. (a továbbiakban: a „Társaság”), mint a Budapesti Hőerőmű Vállalat jogutódja, 1991. december 31-én alakult át részvénytársasággá. A Cégbíróság 1993. június 11-én - visszamenőleges hatállyal - jegyezte be a Társaságot.

2 Székhely és telephelyek

Székhely: 1117 Budapest, Budafoki út 52.

A Társaság beszámolója az internetes honlapján is elérhető.

Internetes honlap címe, elérhetősége: www.budapestieromu.hu

A cég telephelyei:

- Kelenföldi Erőmű: 1117 Budapest, Budafoki út 52.
- Kispesti Erőmű 1183 Budapest, Nefelejcs utca 2.
- Újpesti Erőmű 1045 Budapest, Tó utca 7.

3 A Társaság tevékenysége

- Villamosenergia-termelés
- Hőtermelés és ellátás
- Villamosenergia-kereskedelem
- Egyéb tevékenységek

4 A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek)

| Neve | Címe | Cégjegyzés módja |
|------------------------|-----------------------------|------------------|
| Vinkovits András | 2040 Budaörs, Sóvirág u. 2. | együttes |
| Csillag-Nagy Zsuzsanna | 2049 Diósd, Nóra utca 5. | együttes |

5 Tulajdonosi szerkezet

| Neve | Tulajdonos | | | Tulajdonos befolyásának mértéke |
|-----------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | Székhelye | Szavazati arány (%) | Jegyzett tőke összege | |
| EP Energy A.S. | CZ 60200 BRNO Příkop út 843/4 | 95,62% | 3 434 203 | többségi |
| Önkormányzatok | | 3,92% | 140 808 | egyéb |
| Kisbefektetők | | 0,45% | 16 150 | egyéb |
| Összesen | | 100,00% | 3 591 628 | |

6 Összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállítása

6.1 Bevonás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésébe

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra kerül:

Név: Energetický a průmyslový holding, a.s.
 Székhely: CZ 11000 Prága 1, Pařížská 26
 A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: CZ 11000 Prága 1, Pařížská 26

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra kerül:

Név: EP ENERGY A.S.
 Székhely: CZ 60200 Brno Příkop út 843/4
 A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: CZ 60200 Brno Příkop út 843/4

7 A beszámoló összeállítása

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy

Neve: Csillag-Nagy Zsuzsanna
 Születési neve: Nagy Zsuzsanna
 Regisztrációs szám: 180891

8 Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve: KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Címe: HU-1134 Budapest, Váci út 31.
Nyilvántartási szám: 000202
Természetes személy neve: Fébő László
Címe: 2112 Veregyház, Mikes Kelemen u.3.
Regisztrációs száma: 006702

B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1 Jogszabályi megfelelés és számviteli elvek

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: "Szt."), illetve módosításaiban foglaltaknak.

A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2 Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja

A Társaság üzleti éve: 2017.01.01-től 2017.12.31-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja: 2018.02.20

3 Könyvvezetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el.

A Szt. lehetőséget biztosít a mellékletében lévő és különböző tagolású mérleg és eredménykimutatás sémák közötti választásra.

Választott mérlegséma típusa: "A"
Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása: összköltség eljárás
Választott eredménykimutatás séma típusa: "A"
A beszámoló és a könyvvezetés pénzneme: Forint

Mindemellett tevékenységi mérleget és eredménykimutatást is készít, ezzel téve eleget a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (továbbiakban VET) 103-105. paragrafusaiban előírt kötelezettségének valamint a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény által előírt számviteli szétválasztási szabályoknak, melyek kiegészítő melléklet elválaszthatatlan részét képezik.

4 Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjelettől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

5 A könyvvezetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvezetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam: a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészleteknél a bekerülési érték meghatározására alkalmazott módszer: egyedi érték

6 Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

A Társaság kivételes nagyságú tételnek tekintti, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

7 Tartós és jelentős

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

A Szt. 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Jelentős

Jelentősnek tekintendő, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

8 Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adókat egyedileg minősíti, és az értékvesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

9 Készletértékelés

A készletértékelésre alkalmazott módszer

| Megnevezés | Értékelési módszer | Közvetlen önköltség meghatározása |
|------------|--------------------|-----------------------------------|
| Anyagok | súlyozott átlagár | - |
| Áruk | súlyozott átlagár | - |

A készletek értékelésének alapjául a súlyozott beszerzési ár szolgál. Ez alól kivétel a CO2 kvóta, mely esetben a Társaság a FIFO elvet választotta. Derogációs kvóták esetében egyedi beszerzési érték alkalmazandó.

10 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

10.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembe helyezés napjától.

Az értékcsökkenés elszámolás gyakorisága: havi

A Társaság a kis értékű eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el, mint terv szerinti értékcsökkenés.

A kis értékű eszközök értékhatára: 100 eFt

10.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

| Mérlegcsoport | Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%) |
|---|---|
| IMMATERIÁLIS JAVAK | |
| Alapítás átszervezés aktivált értéke | 20,00% |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 33,00% |
| Vagyoni értékű jogok | 25,00% |
| Szellemi termékek | 25,00% |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0,4-6% |
| Műszaki berendezés, gépek, járművek | 0,4-34% |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 14,5-33% |

10.3 Maradványérték

A Társaság számviteli politikája a tárgyi eszközökre vonatkozó maradványértéket -a személygépkocsik kivételével-, 0 Ft-ban határozta meg, tekintettel az eszközök speciális jellegére.

10.4 Immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésére vonatkozó egyéb információk

A Társaság terven felüli értékcsökkenési leírást számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökkent, megtérülésük nem biztosított továbbá ha a stratégiai döntések következtében a hasznos élettartam megváltozik.

11 Származékos ügyletek

A Társaság fedezeti ügyleteket a tevékenységéből fakadó pénzügyi kockázatának minimalizálása céljából köti. Az ügyletekkel kizárja a piaci ármegingásokból (deviza illetve energia) fakadó kockázati kitettséget. Fedezeti ügylet tranzakciót csak tevékenységéből fakadó valós gazdasági esemény kockázati kezelése kapcsán hajt végre.

12 A számviteli politika lényeges változásai és a változások eredményre gyakorolt számszaki hatása

2017. év folyamán a számviteli politika nem változott.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Befektetett eszközök

1.1 Immateriális javak

1.1.1 Immateriális javak tárgyévi változása

Az immateriális javak tárgyévi alakulását az 1. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2 Tárgyi eszközök

1.2.1 Tárgyi eszközök tárgyévi változása

A tárgyi eszközök tárgydíszaki alakulását a 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

A Társaság a mérleg fordulónapjára vonatkozóan felülvizsgálta tárgyi eszközei megtérülését. A számítások alátámasztották, hogy a tárgyi eszközök nettó értéke nem tér el a piaci értéktől. Így nem szükséges értékvesztés elszámolása.

1.2.2 Beruházások, felújítások

| Megnevezés | Összeg |
|-----------------------------|--------------|
| Értéknövelő beruházások | 8 010 |
| Beruházások összesen | 8 010 |

1.2.3 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

1.2.3.1 Részesedések

A Társaság leányvállalatainak adatait a 3. számú melléklet tartalmazza.

A Társaságnak a mérleg fordulónapján nem volt leányvállalata. Korábbi leányvállalata, a BE-Optimum Kft 2017. során értékesítésre került.

1.2.3.2 Tartós jelentős tulajdoni részesedés

A jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozások adatait az 3. számú melléklet tartalmazza.

A Kőbányahó Kft-ben 25,1%-os részesedése van a Társaságnak. 2017. évben értékvesztés elszámolására nem került sor. A saját tőkéje 2015-ben 448.154 e Ft, 2016.-ban 460.068 e Ft volt.

1.2.4 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

1.2.4.1 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének tárgyévi változása

| Megnevezés | Nyitó érték | Tárgyévi értékvesztés | Visszaírt értékvesztés | Kivezetés és egyéb | Záró érték |
|---|------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 1 292 500 | | | - 1 292 500 | - |
| Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 96 998 | | | | 96 998 |
| Összesen | 1 389 498 | - | - | - 1 292 500 | 96 998 |

A BE-Optimum Kft 2017 során értékesítésre került

1.2.5 Befektetett pénzügyi eszközökkel kapcsolatos egyéb információk

A tartósan adott kölcsönök a dolgozóknak – pénzügyi intézményen keresztül – nyújtott lakáscélú kölcsönök hosszú lejáratú részét tartalmazza.

2 Forgóeszközök

2.1 Készletek

2.2 Követelések

2.2.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|------------------|------------------|------------|
| Villamosenergia, hőenergia és egyéb vevőkövetelések | 4 705 509 | 5 131 606 | 9% |
| Teljesített, de nem számlázott vevő | - | 664 402 | 100% |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen | 4 705 509 | 5 796 008 | 23% |

A vevők állományában bekövetkezett emelkedés a hosszabb fizetési határidővel rendelkező villamosenergia szabad piaci vevők megemelkedett részarányának köszönhető elsősorban. Az egyértelmű, szerződés szerint teljesített és mért teljesítések miatt a nem számlázott vevők a korábbi aktív időbeli elhatárolásba sorolásból átkerültek a követelések közé.

2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2.2.2.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|------------------|----------|--------------|
| Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata | 5 755 675 | - | -100% |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen | 5 755 675 | - | -100% |

2.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|------------------|----------|--------------|
| Rövid lejáratra adott kölcsön | 5 755 100 | - | -100% |
| Vevőkövetelések | 575 | - | -100% |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen | 5 755 675 | - | -100% |

A számviteli előírásoknak megfelelően az előző év végén a leányvállalattal szembeni követelések között szerepel az EP Energy a.s részére folyósított kölcsön, mely 2017. év folyamán visszafizetésre került.

2.2.3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|--------------|--------------|------------|
| Vevőkövetelések | 7 780 | 8 269 | 6% |
| Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen | 7 780 | 8 269 | 6% |

A Kőbányahő Kft-vel szemben bérleti díj és rezsiköltség továbbszámolás miatt jelentkező nyitott követelések a fordulónapon.

2.2.4 Egyéb követelések

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|----------------|------------------|------------|
| Tartozik egyenlegű szállítók | 85 725 | 72 796 | -15% |
| Munkavállalókkal kapcsolatos követelések | 2 269 | 1 604 | -29% |
| Társasági adó | - | 148 143 | 100% |
| Energiaellátók jövedelemadója | - | 82 225 | 100% |
| Helyi iparüzési adó | - | 250 042 | 100% |
| Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek | 115 | 105 | -9% |
| Egyéb | 4 895 | 231 763 | 4635% |
| Energiaadó | 498 407 | 212 819 | -57% |
| Innovációs hozzájárulás | - | 12 672 | 100% |
| Fedezeti összeg (energia kereskedelem) | 61 199 | 271 411 | 343% |
| Egyéb követelések összesen | 652 610 | 1 283 580 | 97% |

Az egyéb követelések változásának oka egyrészt az, hogy a befizetett jövedelemadók előlegei meghaladták az adófizetési kötelezettséget, valamint a helyi iparüzési adó tekintetében a Kúria döntése alapján a Társaság jelentős összegű, korábban az adóhatóság által megállapított adót kapott vissza. Ezen kívül a tőzsdei árupiaci kereskedési változása miatt nőtt a fedezeti összeg igény.

2.2.5 Követelések értékvesztésének tárgyévi változása

| Megnevezés | Bekerülési érték | Nyitó érték | Tárgyévi értékvesztés | Visszaírt értékvesztés | Kivezetés és egyéb | Záró érték |
|--|------------------|-------------|-----------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 50 548 | | 50 548 | | | 50 548 |
| Egyéb követelések | 9 870 | | 9 870 | | | 9 870 |
| Összesen | 60 418 | - | 60 418 | - | - | 60 418 |

Csőd eljárás alá került villamos energia vevőnkkel szembeni követelésünk kapcsán a hitelezői igénybenyújtás megtörtént, értékvesztésként került elszámolásra.

2.3 Pénzeszközök

2.3.1 Pénztár, csekk

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--------------------------------|--------------|----------|--------------|
| Forint pénztár | 3 770 | - | -100% |
| Pénztár, csekk összesen | 3 770 | - | -100% |

2.3.2 Bankbetétek

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|------------------------------|----------------|------------------|-------------|
| Forint bankbetétek | 349 233 | 1 879 424 | 438% |
| Deviza bankbetétek | 212 698 | 1 954 128 | 819% |
| Bankbetétek összesen | 561 931 | 3 833 552 | 582% |
| Pénzeszközök összesen | 565 701 | 3 833 552 | 578% |

A pénztárat a társaság az év folyamán megszüntette. Fizetési határidők módosulása miatt jelentősen emelkedett az év végi bankbetét állomány.

3 Saját tőke

3.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a 4. számú melléklet tartalmazza.

A saját tőke a tárgyévi eredménynek köszönhetően nőtt.

3.2 Lekötött tartalék és tárgyévi változása

Lekötött tartalék jogcímenkénti megbontását, valamint a lekötött tartalék jogcímenkénti változását a 5. számú melléklet tartalmazza.

A lekötött tartalék fejlesztési célú tétel elkülönítése miatt nőtt.

3.2.1 Kibocsátott részvények száma és névértéke részvény típusonként (fajtánként)

| Részvény típusa (fajtája) | Összesen kibocsátott részvények | | Tárgyévben kibocsátott részvények | |
|---------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------|
| | száma | névértéke | száma | névértéke |
| Törzsrészvény | 1 436 651 | 3 591 628 | | |
| Összesen | 1 436 651 | 3 591 628 | - | - |

4 Céltartalékok

4.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

4.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímek szerint

| Megnevezés | Nyitó érték | Tárgyévi képzés | Tárgyévi felhasználás | Záró érték |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| Leépítés, korengedményes nyugdíj | 260 090 | 36 240 | - 94 831 | 201 499 |
| Aktuáriusi költségek | 54 874 | - | - | 54 874 |
| CO2 hiány | 880 689 | 954 442 | - 880 689 | 954 442 |
| Bontások | 351 826 | 170 041 | - 36 711 | 485 156 |
| Olajszennyezés elhárítás | 156 667 | - | - 3 067 | 153 600 |
| Azbesztementesítés | 83 796 | - | - | 83 796 |
| Átszervezés | 55 066 | - | - 55 066 | - |
| Egyéb kötelezettség | 38 254 | 300 186 | - 20 195 | 318 245 |
| Összesen | 1 881 262 | 1 460 909 | - 1 090 559 | 2 251 612 |

4.2 Céltartalékokkal kapcsolatos egyéb információk

A céltartalékok közül az államilag juttatott emissziós kvóta degresszívítása miatt az e célra képzett tartalék nőtt legjelentősebb mértékben.

5 Hosszú lejáratú kötelezettségek

5.1 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

5.1.1 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|-------------------|------------------|-------------|
| Anyavállalat | 15 000 000 | 9 000 000 | -40% |
| Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen | 15 000 000 | 9 000 000 | -40% |

5.1.2 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|-------------------|------------------|-------------|
| Hosszú lejáratra kapott kölcsön | 15 000 000 | 9 000 000 | -40% |
| Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen | 15 000 000 | 9 000 000 | -40% |

Az anyavállalat által folyósított kölcsön az év folyamán lejárt és meghosszabbításra került. 2017. decemberében 6.000.000 eFt törlesztés történt. Mivel a szerződés szerint nincs előírt törlesztés, a teljes fennmaradó összeg hosszú lejáratú, a szerződés szerinti lejárat 2020.01.31.

6 Rövid lejáratú kötelezettségek

6.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|------------------|------------------|-------------|
| Belföldi szállítók | 6 406 170 | 2 929 610 | -54% |
| Külföldi szállítók | 293 866 | 806 988 | 175% |
| Beérkezett, de nem számlázott szállítók | - | 394 774 | 100% |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen | 6 700 036 | 4 131 372 | -38% |

A tüzelőanyagbeszerzésen belül megnövekedett a kapcsolt feles beszerzés aránya. Ennek megfelelően a szállítói kötelezettségek állománya elsősorban a kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek közé történő átsorolás miatt jelentősen csökkent.

6.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

6.2.1 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|----------|------------------|-------------|
| Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata | - | 2 291 526 | 100% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen | - | 2 291 526 | 100% |

6.2.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|----------|------------------|-------------|
| Szállítói tartozás | - | 2 291 526 | 100% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen | - | 2 291 526 | 100% |

A tárgyévben jelentős tüzelőanyag beszállítót vált kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség került kimutatásra.

6.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|----------------|----------------|-------------|
| Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek | 90 902 | 100 583 | 11% |
| Általános forgalmi adó | 73 112 | 179 177 | 145% |
| Társasági adó | 69 197 | - | -100% |
| Energiaellátók jövedelemadója | 54 785 | - | -100% |
| Személyi jövedelemadó | 82 750 | 22 266 | -73% |
| Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek | 85 938 | 20 131 | -77% |
| Egyéb | 4 299 | 2 630 | -39% |
| Nyugdíjjárulék | 54 845 | 14 880 | -73% |
| Szociális hozzájárulási adó | 146 620 | 31 782 | -78% |
| Önkéntes nyugdíjpénztár | 20 949 | 11 073 | -47% |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen | 683 397 | 382 522 | -44% |

A magasabb összegű ÁFA elszámolás mellett a 2016. decemberi - létszám leépítés miatti - közös megegyezéssel meghatározott személyi juttatások kifizetése okozta magas bázisról, a normál szintre visszacsökkent személyi jellegű adók és járulékok összegének változása hatott az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésére.

7 Passzív időbeli elhatárolások

7.1 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|----------------|----------------|-------------|
| Vásárolt villamosenergia | 231 751 | - | -100% |
| Bér és járulécai | 205 561 | 226 981 | 10% |
| Víz- és csatornadíj | 34 969 | - | -100% |
| Karbantartási számlák | 14 270 | - | -100% |
| Gondnokság, takarítás | 6 989 | - | -100% |
| Könyvvizsgálati díj | 5 191 | - | -100% |
| Áramdíj kedvezmény | 3 000 | 2 000 | -33% |
| Egyéb elhatárolások | 65 303 | - | -100% |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen | 567 034 | 228 981 | -60% |

A humán jellegű tételek (bér- és járulécai, illetve az áramdíj kedvezmény) kivételével a többi kategória a szállítók között szerepel, tekintve, hogy ezek a tételek teljesültek a beszámoló elkészítés időpontjáig.

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|--------------|------------|-------------|
| Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata | 5 436 | 794 | -85% |
| Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele összesen | 5 436 | 794 | -85% |

2017. során a BE Optimum Kft. értékesítésig felmerült időarányos tételek.

1.2 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|-------------------|-------------------|------------|
| Villamosenergia | 24 626 115 | 22 527 785 | -9% |
| Hőértékesítés | 22 849 387 | 20 955 726 | -8% |
| Egyéb árbevétel | 831 741 | 507 423 | -39% |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen | 48 307 243 | 43 990 935 | -9% |

A villamos energia árbevétel csökkenése több tényező együttes hatása: Az értékesített mennyiség nőtt, de MVM szerződés hiányában a teljes mennyiség piacon került értékesítésre EFET szerződések keretében és a HUPX-en alacsonyabb átlag áron.

A hő értékesítés csökkenését a forró víz termék hatásági árának csökkenése okozta, mely hatást a hideg tél miatt felmerült nagyobb hőigény csak mérsékelni tudta. Az egyéb árbevétel csökkenésének oka, hogy 2017-ben nem volt továbbszámlázott CO2 kvóta.

1.3 Export értékesítés nettó árbevétele

1.3.1 Exportértékesítés árbevétele termékexport és szolgáltatásexport szerinti bontásban

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|------------------|-------------------|--------------|
| Villamosenergia | 6 389 334 | 15 882 687 | 149% |
| Termékexport | 6 389 334 | 15 882 687 | 149% |
| Egyéb | 45 | - | -100% |
| Szolgáltatásexport | 45 | - | -100% |
| Export értékesítés nettó árbevétele összesen | 6 389 379 | 15 882 687 | 149% |

Az 2016. végén megszűnt - belföldinek minősülő - MVM áramvásárlási szerződés miatt felszabadult villamosáram termelő kapacitásaink döntő hányadát 2017-ben külföldi partnerek részére tudtuk értékesíteni a szabadpiacon.

1.3.2 Export értékesítés árbevétele földrajzi bontásban

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|------------------|-------------------|-------------|
| Európai Unió (EU) | 5 585 204 | 14 076 950 | 152% |
| EU-n kívüli európai országok | 804 175 | 1 805 737 | 125% |
| Export értékesítés nettó árbevétele összesen | 6 389 379 | 15 882 687 | 149% |

EU-n kívüli kereskedelmi partnerünk svájci székhelyű áramkereskedő társaság volt.

2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb bevételek

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|------------------|------------------|------------|
| Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének bevétele | 2 345 | 658 649 | 27987% |
| Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenésének visszaírt összege | 267 264 | - | -100% |
| Céltartalékok felhasználása | - | 1 090 559 | 100% |
| Egyéb | 1 311 | 432 572 | 32896% |
| CO2 kvóta halasztott bevételeinek feloldása | 801 981 | 451 928 | -44% |
| Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések | 746 | 269 | -64% |
| Céltartalék feloldása | 357 044 | - | -100% |
| Egyéb bevételek összesen | 1 430 691 | 2 633 977 | 84% |

A tárgyi eszköz értékesítés növekedését a Révész utcai telephely értékesítése okozta. A céltartalékok felhasználásának jelentős részét az átszervezési és a kapcsolódó személyi jellegű kifizetések tették ki. A Társaság 2016-ra vonatkozóan 2017-ben 264.802 t államtól kapott kibocsátási kvótával számolt el, melynek halasztott bevétele, 451.928 eFt feloldásra került.

2.2 Egyéb ráfordítások

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|------------------|------------------|-------------|
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke | 3 699 | 79 060 | 2037% |
| Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése | 4 537 568 | - | -100% |
| Követelések értékvesztése | - | 60 418 | 100% |
| Hiányzó, megsemmisült és kivezetett készletek könyv szerinti értéke | 3 115 | 5 058 | 62% |
| Helyi iparüzési adó | 346 759 | 217 102 | -37% |
| Egyéb | 64 293 | 16 | -100% |
| CO2 kvóta elszámolás | 801 981 | 451 928 | -44% |
| Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések | 5 834 | 1 578 | -73% |
| Céltartalék képzés | 1 159 742 | 1 460 910 | 26% |
| Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek | 938 | 806 | -14% |
| Egyéb önkormányzati adó | 187 196 | 191 376 | 2% |
| Környezetterhelési díj | 17 612 | 17 797 | 1% |
| Innovációs hozzájárulás | 52 014 | 32 565 | -37% |
| Végleges pénzeszköz átadás | 50 778 | 111 063 | 119% |
| Egyéb ráfordítások összesen | 7 231 529 | 2 629 677 | -64% |

A követelések értékvesztése döntően egy csődeljárás alá került villamos energia vásárlónk tartozása. Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke az eladásra került Révész utcai telephely nyilvántartott értéke miatt nőtt. Az egyéb ráfordítások a bázis év állományához viszonyítva csökkentek, mert a tárgyévben nem volt terven felüli értékcsökkenés elszámolás. A tárgyévben továbbá magasabb összegben kerültek megképzésre céltartalékok, melynek összetevői a C 4.1.1. pontban kerültek részletezésre. Jelentősebb az emissziós kvóták elszámolása, mely a csökkenő értékű állami juttatás következménye. A végleges pénzeszköz átadás növekedése a nagyobb összegű társasági adó kedvezményre jogosító sportcélú támogatásnak a következménye.

3 Anyagjellegű ráfordítások

3.1 Anyagköltség

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Gázdíj | 28 921 810 | 31 317 342 | 8% |
| Tüzelőolaj | 4 784 | 1 662 | -65% |
| Egyéb | 119 893 | 83 899 | -30% |
| Tartalékalkatrész | 229 147 | 49 718 | -78% |
| Vízdíj és járuléka | 108 444 | 148 559 | 37% |
| Vásárolt villamosenergia | 167 820 | 210 200 | 25% |
| Anyagköltség összesen | 29 551 898 | 31 811 380 | 8% |

Gázdíj növekedett a megnövekedett felhasználás és a magasabb gáz átlagár miatt.

Tartalékalkatrész igény 2017-ben sokkal kisebb volt az új karbantartási program miatt. A nagyobb termelés miatt több vízre és vásárolt villamos energiára volt szükség, amelynek az ára is emelkedett tavalyhoz képest.

3.2 Igénybe vett szolgáltatások

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|------------------|------------------|------------|
| Karbantartás | 462 870 | 481 563 | 4% |
| Távközlés (telefon, internet) | 25 563 | 22 018 | -14% |
| Utazás | 5 978 | 3 354 | -44% |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások | 90 068 | 273 447 | 204% |
| Csatornadij és járuléka | 166 849 | 184 395 | 11% |
| Kiegyenlítő energia | 112 877 | 173 331 | 54% |
| Informatikai berendezések támogatása | 41 589 | 45 833 | 10% |
| Üzemeltetési szolgáltatás | 127 175 | 43 347 | -66% |
| Termékvezeték díj (MOL) | 27 563 | 27 563 | 0% |
| Szakértői díjak | 146 647 | 186 856 | 27% |
| Takarítás, parkfenntartás | 92 261 | 80 245 | -13% |
| Fizetett oktatási díjak | 16 598 | 11 817 | -29% |
| Jogi képviselő | 51 826 | 45 114 | -13% |
| Fordítási díjak | 16 795 | 13 828 | -18% |
| Biztonsági szolgálat | 74 317 | 46 328 | -38% |
| Méréstechnikai szolgáltatás | 20 421 | 11 872 | -42% |
| Állapotvizsgálat, laborvizsgálat | 65 887 | 81 933 | 24% |
| Könyvvizsgálói díj | 8 758 | 8 652 | -1% |
| Tűzoltókészülékek felülvizsgálata | 61 192 | 63 750 | 4% |
| Egyéb műszaki berendezések felülvizsgálata | 11 289 | 10 049 | -11% |
| Igénybe vett szolgáltatások összesen | 1 626 523 | 1 815 295 | 12% |

Az igénybevett szolgáltatások értéke némi emelkedést mutat a tárgyévét megelőző évhez viszonyítva. Az üzleti folyamatok újragondolása jelentősebb összegű szakértői és IT szolgáltatás igénybevételét indokolta.

3.3 Eladott áruk beszerzési értéke

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|------------------|------------------|------------|
| Villamosenergia | 952 044 | 161 287 | -83% |
| CO2 | 659 412 | 885 854 | 34% |
| Forróvíz | - | 430 897 | 100% |
| Egyéb | - | 77 556 | 100% |
| Eladott áruk beszerzési értéke összesen | 1 611 456 | 1 555 594 | -3% |

A villamosenergia eladott áruk beszerzési értéke a jelentős mennyiségi csökkenés miatt változott, a Társaság a tárgyévben jellemzően saját termelését értékesítette. Ezzel szemben új elemként az év során jelentős összegben értékesítettünk idegen forrásból származó forróvizet, valamint nőtt a vásárolt CO2 kvóta is a csökkenő ingyenes kiosztás miatt.

4 Személyi jellegű ráfordítások

4.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés és a létszám:

| Megnevezés | Fizikai | Szemleli | Összesen |
|--|----------------|------------------|------------------|
| Bérköltség | 608 590 | 1 424 860 | 2 033 450 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés | 111 023 | 208 746 | 319 769 |
| Összesen | 719 613 | 1 633 606 | 2 353 219 |
| Átlagos statisztikai állományi létszám | 89 | 121 | 210 |

4.2 Bérjárulékok jogcímenként

| Jogcím | Összeg |
|------------------------------|----------------|
| Egészségügyi hozzájárulás | 48 922 |
| Szociális hozzájárulási adó | 481 107 |
| Szakképzési hozzájárulás | 31 169 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 12 049 |
| Bérjárulékok összesen | 573 247 |

5 Értécsökkenési leírás

5.1 Tárgyévi értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás mérlegsoronként és leírási módonként a 1. és 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

6 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

6.1 A pénzügyi műveletek bevételei

6.1.1 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|--|----------------|------------------|-------------|
| Realizált árfolyamnyereség | 147 570 | 189 858 | 29% |
| Határidős ügyletek nyeresége | 282 231 | 1 496 505 | 430% |
| Nem realizált árfolyamnyereség | - | 18 431 | 100% |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei összesen | 429 801 | 1 704 794 | 297% |

A Társaság kizárólag fedezeti céllal EUR/HUF forwardokat és gáz ár (fix-változó) swap ügyleteket kötött, tőzsdén kívül. Az ügyletek eredménye a tárgyévben az árfolyamok, illetve az árak alakulása miatt kedvezően alakult. Ezzel kapcsolatban részletek a 6. számú mellékletben olvashatóak.

6.1.2 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben a pénzügyi műveletek bevételei között elszámolt bevételek

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|------------|---------------|--------------|
| Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata | 802 | 51 296 | 6296% |
| Kapcsolt vállalkozásokkal szemben a pénzügyi műveletek bevételei között elszámolt bevételek összesen | 802 | 51 296 | 6296% |

Anyavállaltnál lekötött betétek kamata a hosszabb futamidő miatt nőtt az előző évhez képest.

6.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

6.2.1 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|------------------|----------------|-------------|
| EPH kölcsön kamat | 1 069 342 | 696 135 | -35% |
| Egyéb hitel kamat | 3 952 | 3 840 | -3% |
| Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások összesen | 1 073 294 | 699 975 | -35% |

Az anyavállalat felé fennálló hosszú lejáratú hitelünk után felszámított kamat a jelentős összegű törlesztés, illetve a csökkenő kamatláb miatt lett alacsonyabb.

6.2.2 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|------------------|----------------|-------------|
| Nem realizált árfolyamvesztés | 19 973 | 30 289 | 52% |
| Realizált árfolyamvesztés | 129 379 | 146 798 | 13% |
| Határidős ügyletek vesztesége | 2 411 439 | 262 121 | -89% |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai összesen | 2 560 791 | 439 208 | -83% |

A fedezeti ügyletek (deviza határidős és gázár swap) eredménye a tárgyévben az árfolyamok, illetve az árak alakulása miatt kedvezően alakultak, a ráfordítás jelentősen csökkent.

7 Adófizetési kötelezettség

A Társaságnak 2017. évre vonatkozóan 127.535 e Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. A 2017. évtől a 1996. évi LXXXI. törvény (1) bekezdésének f) pontja értelmében társasági adó csökkentő tételként figyelembe vesz 500 000 eFt lekötött tartalékokat 2018-ban megvalósítandó beruházáshoz. Az energiaellátók jövedelemadója 638.838 e Ft volt.

8 Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság 2017. évi eredményéből osztalékot nem fizet.

E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

| Megnevezés | Tárgyév |
|---|--------------|
| Könyvvizsgálat | 8 652 |
| Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások | |
| Adótanácsadási szolgáltatások | |
| Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások | |
| Könyvvizsgálói szolgáltatások összesen | 8 652 |

2 Importbeszerzés

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerinti valamint földrajzi bontásban:

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|------------------|------------------|-------------|
| Termék | 893 413 | 6 903 323 | 673% |
| Termékimport összesen | 893 413 | 6 903 323 | 673% |
| Szolgáltatás | 3 813 820 | 831 879 | -78% |
| Szolgáltatásimport összesen | 3 813 820 | 831 879 | -78% |
| Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban | 4 707 233 | 7 735 202 | 64% |
| Európai Unió (EU) | 4 450 417 | 7 698 269 | 73% |
| EU-n kívüli európai országok | 104 318 | 34 669 | -67% |
| Világ többi része | 152 498 | 2 264 | -99% |
| Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban | 4 707 233 | 7 735 202 | 64% |

Gázbeszerzés terén jelentős új külföldi partnerrel kötöttünk megállapodást. A szolgáltatásoknál a karbantartási ütemtervet követte az import mértéke.

3 Származékos ügyletek

A származékos ügyleteket a 6. számú melléklet mutatja be.

4 Mérlegen kívüli tételek

4.1 Mérlegben meg nem jelenített pénzügyi kötelezettségek

| Megnevezés | Összeg |
|----------------------|---------|
| Ajánlati garancia | 100 000 |
| Teljesítési garancia | 521 008 |
| Fizetési garancia | 236 068 |

5 Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök

| BRUTTÓ ÉRTÉK | Összeg |
|--|---------|
| Nyitó egyenleg | 221 914 |
| Növekedés | |
| Csökkenés | |
| Átsorolás | |
| Egyéb | |
| Záró egyenleg | 221 914 |
| | |
| HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS | Összeg |
| Nyitó egyenleg | 206 176 |
| Terv szerinti értékcsökkenés | 724 |
| Terven felüli értékcsökkenés | |
| Terven felüli értékcsökkenés visszairása | |
| Csökkenés | |
| Átsorolás | |
| Egyéb | |
| Záró egyenleg | 206 900 |
| | |
| NETTÓ ÉRTÉK | Összeg |
| Nyitó egyenleg | 15 738 |
| Záró egyenleg | 15 014 |

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközök között elsősorban emissziómérők, hulladéktárolók és közömbösítő rendszerek szerepelnek.

6 Környezetvédelmi kötelezettségek

Emisszió kereskedelem

A széndioxid-kereskedelemben a 2017. év a 2013-2020. közötti harmadik kereskedési időszak ötödik éve volt. Ez a kereskedési időszak abban különbözik a korábbiaktól, hogy, csak a hőtermelésre jár térítésmentes kibocsátási egység a vonatkozó jogszabály szerint, a villamosenergia-termelésre már nem. Az így 2017-re esedékes térítésmentes kibocsátási egység kiosztás a Kiosztási Tábla szerint 2017. első negyedévében megtörtént.

A Társaság létesítményeinek széndioxid-kibocsátása 2017-ben összesen 790.494 tonna volt. Az üvegházhatású gáz kibocsátás független szakértő által történő tanúsítására és a hatóság felé történő bejelentésére 2017. március végéig, míg a kibocsátás mennyiségének megfelelő kibocsátási egység visszaadására 2017. április végéig kerül sor a vonatkozó jogszabályi előírások szerint.

7 Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékok mozgástábláját a 7. számú melléklet mutatja be.

Az energiatermelési tevékenység végzése során a különböző jogszabályokban-, és az erőművek különböző engedélyeiben (egységes környezethasználati engedély, vízjogi engedélyek, üvegházhatású gáz kibocsátási engedély) előírt határértékeket és követelményeket kell szem előtt tartani. Teljesülésüket adatszolgáltatások és éves beszámolók formájában, valamint helyszíni ellenőrzések alkalmával kell ismertetni és bizonyítani a hatóságok szakemberei, valamint külső auditorok részére.

Az ártalmatlanításra átadott hulladékok mennyiségét tekintve jelentős ingadozás tapasztalható a vizsgált időszakban, ami egyértelműen az olajhulladékok (azon belül az olajos iszapok) változásával indokolható. A hulladékok elszállítása évente legalább egyszer megtörténik minden telephelyről. A keletkezett hulladékok kizárólag engedéllyel rendelkező szállítónak és kezelőnek kerülnek átadásra.

Az erőművek területén nem történt talaj- vagy talajvízszennyezés 2017 folyamán. A korábban végzett kármentesítések közül a kelenföldi műszaki beavatkozást a hatóság befejezettnek nyilvánította, az Újpest esetében a talajvíz minőségi ellenőrzését az előírások szerint végezzük. A vizsgálatok eredményeinek értékelése szerint további műszaki beavatkozásra nem lesz szükség Újpest esetében sem.

Az erőművek területén lévő talajvízfigyelő kutak üzemeltetését az engedélyekben előírtak szerint akkreditált labor alkalmazásával végeztetjük, a hatóság által előírt jelentési kötelezettségeknek eleget teszünk.

8 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 8. számú melléklet tartalmazza.

9 Vezető tisztviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

9.1 Járandóság

A vezető tisztviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok nem részesültek járandóságban.

9.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok részére nem folyósított előleget.

A Társaság a vezető tisztviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok javára nem vállalt garanciát.

10 Kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges ügyletek

Nem voltak a kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek.

11 Egyéb jogszabályok által előírt közzétételek

A Budapesti Erőmű Zrt. a villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény, valamint a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény alapján számviteli szétválasztásra kötelezett. A jogszabályok előírásainak megfelelően az – önköltségszámítási szabályzat részeként – került elkészítésre a szétválasztási szabályzat, mely alapján 2017-re vonatkozóan a következő tevékenységi beszámolók kerültek elkészítésre:

- Villamosenergia termelői engedélyesi beszámoló
- Villamosenergia kereskedelmi engedélyesi beszámoló
- Újpesti telephely távhőtermelő engedélyesi beszámoló
- Újpesti telephely kapcsolt villamosenergia termelői engedélyesi beszámoló
- Kispesti telephely távhőtermelő engedélyesi beszámoló
- Kispesti telephely kapcsolt villamosenergia termelői engedélyesi beszámoló
- Kelenföldi telephely távhőtermelő engedélyesi beszámoló
- Kelenföldi telephely kapcsolt villamosenergia termelői engedélyesi beszámoló
- Tsz. szerinti egyéb tevékenységi beszámoló

A tevékenységi beszámolókat a 12. számú melléklet mutatja be.

A 2016. évtől a villamosenergia termelő üzemeltetők a távhőtermelő üzemeltetők számára szolgáltatást végeznek, mely a távhő árában elismert távhőrendszeri víz keringtetéshez szükséges villamosenergiát jelenti. A saját termelésből ellátott villamos energia fogyasztás esetén, külső számla nem lévén, a mennyiséget spot piaci árral szorozva kapjuk az átadott szolgáltatás költségét a hőtermelő üzemeltetőben, ami ezzel egyenértékű villamos energia bevételt generál a villamos energia termelő üzemeltetőben. Az üzleti beszámolóban ezen halmozódás kiszűrésre kerül az árbevétel és az anyagjellegű költségek soron.

2016 évtől a kapott CO2 kvóta már nem fedezte a kibocsátást, így a 2016. évi CO2 elszámolást és a 2017. évi a hiány felosztásra került az okozó üzemeltetők között.

Üzletági eredmények

Hatások, amik befolyásolták az egyes üzletágak jövedelmezőségét 2016-hoz képest:

Általános hatás a bázis évnél magasabb gáz árak.

Kapcsolt és Nem kapcsolt Villamos energia termelés

• A villamos energia árbevétel csökkenésének több tényező együttes hatása: Az értékesített mennyiség nőtt, de MVM szerződés hiányában a teljes mennyiség piacon került értékesítésre EFET szerződések keretében és a HUPX-en alacsonyabb átlag áron.

A rendszerszintű szolgáltatások piacán nem tudtuk megismételni a tavalyi intenzív szekunder igénybevételek árbevétel szintjét.

Kelenföld ezalól kivételt képez, ahol a bázishoz képest több rendszerszintű szolgáltatás eredménye képpen a bevétel nőtt.

Az eredmény javulásában döntő szerepe volt, hogy terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra..

Távhőtermelés

- A hőigény a 2016 évi értékhez képest növekedett a hidegebb időjárás hatására.
- 2017 október 1-től csökkentek a rendeletileg szabályozott hőárak.
- Az egyéb ráfordítások között a terven felüli értékcsökkenés megszűnése.

Villamos energia Kereskedelem

- Közel azonos árak mellett, csökkenő volumen miatt csökkent a fedezet.

Egyéb, nem engedélyesi üzletági tevékenység

- 2017 évben történt tárgyi eszköz értékesítés javította az eredményt (Révész fűtőmű).
- A gőz üzletág eredménye mindkét évben negatív volt.

13 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költségszerkezetet a 10. számú melléklet tartalmazza.

14 Egyéb információk

A 2008. évi LXX. törvény megszüntette 2008. december 31-i hatállyal a hosszútávú villamosenergia és kapacitás lekötési megállapodásokat.

A törvényi előírásoknak megfelelően a Magyar Energia Hivatal elvégezte a tiltott állami támogatás visszafizetési kötelezettségre és a meg nem térülő beruházások értékére vonatkozó számításokat.

Az Európai Versenyfelügyelet azonban új metodikával újabb számítások lefolytatását rendelte el, melyek eredményeképpen megállapították, hogy a Társaságnak nincs visszafizetési kötelezettsége, mert a meg nem térülő beruházások értéke jelentősen felülmúlja az esetleges tiltott állami támogatások összegét.

A Magyar Energia Hivatal a 344/2010-es határozatában kötelezte a Társaságot, hogy a HTM beruházásokra jutó nettó pénzáramlást írásban részletesen mutassa be, a pénzáramlást meghatározó számviteli tételek megosztásának elveivel és értékeivel együtt, és azt minden év március 31-ig a Hivatal számára nyújtsa be. A Magyar Energia Hivatal évente kiszámítja a rendelet szerinti átállási költség és a beszámítható átállási költség értékét és a kompenzációs időszak végén összesített elszámolást készít. Amennyiben az összesített elszámolás szerint a tényadatok alapján kiszámított beszámítható átállási költség nem éri el a meghatározott maximális átállási költség értéket, akkor a Magyar Energia Hivatal határozatban dönt az állami támogatás visszafizetéséről.

A Budapesti Erőmű Zrt. 2017. évben maradéktalanul teljesítette adatszolgáltatási kötelezettségét. A számítás frissítésre került a 2016 tény adatokkal a korábbi években elvégzett módosításokhoz hasonlóan. A rendelet szerinti átállási költség (kezdeti és időszakos beruházások) és a beszámítható átállási költség (múltbeli és jövőbeni pénzáramok) különbsége (befagyott költségek) jelentősen meghaladja az állami támogatás összegét.

F. Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a 11. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Budapest, 2018.04.26

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

1. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

| | Alapítás átszervezés aktivált értéke | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | Vagyoni értékű jogok | Szellemi termékek | Üzleti vagy cégérték | ÖSSZESEN |
|--|---|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| BRUTTÓ ÉRTÉK | | | | | | |
| Nyitó egyenleg | 175 756 | 0 | 2 254 217 | 0 | 0 | 2 429 973 |
| Növekedés | | | 67 498 | | | 67 498 |
| Csökkenés | | | | | | 0 |
| Átsorolás | | | | | | 0 |
| Egyéb | | | | | | 0 |
| Záró egyenleg | 175 756 | 0 | 2 321 715 | 0 | 0 | 2 497 471 |
| HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS | | | | | | |
| Nyitó egyenleg | 175 756 | 0 | 2 155 614 | 0 | 0 | 2 331 370 |
| Amortizáció | | | 75 763 | | | 75 763 |
| Terven felüli értékcsökkenés | | | | | | 0 |
| Terven felüli értékcsökkenés visszairása | | | | | | 0 |
| Csökkenés | | | | | | 0 |
| Átsorolás | | | | | | 0 |
| Egyéb | | | | | | 0 |
| Záró egyenleg | 175 756 | 0 | 2 231 377 | 0 | 0 | 2 407 133 |
| Nyitó egyenleg | 0 | 0 | 98 603 | 0 | 0 | 98 603 |
| Záró egyenleg | 0 | 0 | 90 338 | 0 | 0 | 90 338 |
| IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK | | | | | | |
| Nyitó egyenleg | | | | | | 0 |
| Záró egyenleg | | | | | | 0 |
| Nyitó egyenleg | 0 | 0 | 98 603 | 0 | 0 | 98 603 |
| Záró egyenleg | 0 | 0 | 90 338 | 0 | 0 | 90 338 |

2. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

| | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Tenyészállatok | Beruházások, felújítások | ÖSSZESEN |
|--|---|--|--|----------------|--------------------------|-------------------|
| BRUTTÓ ÉRTÉK | | | | | | |
| Nyitó egyenleg | 17 899 748 | 87 619 604 | 829 212 | 0 | 101 303 | 106 449 867 |
| Üzembe helyezés | 0 | 181 795 | 21 367 | | -203 162 | 0 |
| Növekedés | | | | | 109 869 | 109 869 |
| Csökkenés | -905 815 | -36 192 | -82 836 | | | -1 024 843 |
| Átsorolás | | | | | | 0 |
| Egyéb | | | | | | 0 |
| Záró egyenleg | 16 993 933 | 87 765 207 | 767 744 | 0 | 8 010 | 105 534 893 |
| HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS | | | | | | |
| Nyitó egyenleg | 13 493 276 | 79 907 231 | 760 125 | 0 | 0 | 94 160 632 |
| Terv szerinti értékcsökkenés | 166 895 | 1 494 501 | 46 170 | | | 1 707 566 |
| Terven felüli értékcsökkenés | | | | | | 0 |
| Terven felüli értékcsökkenés visszairása | | | | | | 0 |
| Csökkenés | -842 863 | -35 805 | -67 115 | | | -945 784 |
| Átsorolás | | | | | | 0 |
| Egyéb | | | | | | 0 |
| Záró egyenleg | 12 817 308 | 81 365 927 | 739 180 | 0 | 0 | 94 922 414 |
| Nyitó egyenleg | 4 406 472 | 7 712 373 | 69 087 | 0 | 101 303 | 12 289 235 |
| Záró egyenleg | 4 176 625 | 6 399 280 | 28 564 | 0 | 8 010 | 10 612 479 |
| BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK | | | | | | |
| Nyitó egyenleg | | | | | | 0 |
| Záró egyenleg | | | | | | 0 |
| Nyitó egyenleg | 4 406 472 | 7 712 373 | 69 087 | 0 | 101 303 | 12 289 235 |
| Záró egyenleg | 4 176 625 | 6 399 280 | 28 564 | 0 | 8 010 | 10 612 479 |

3. számú melléklet

Részesedések

1 Jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozások

Jelentős részesedési viszonyban lévő társult vállalkozások

| Társaság neve | Székhelye | Kapcsolat jellege | Részesedés mértéke (%) | Könyv szerinti érték | | Saját tőke | Jegyzett tőke | Tőketartalék | Eredménytartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Adózott eredmény |
|--|----------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|-------------|------------|---------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | | | Tartós részesedés | Forgóeszköz | | | | | | | |
| Kőbányahő Kft. | 1107, Budapest Fertő u. 2. | társult vállalkozás | 25% | 110 802 | | 448 154 | 828 000 | | (359 564) | | | (20 282) |
| Jelentős részesedési viszonyban lévő társult vállalkozások összesen | | | | 110 802 | - | | | | | | | |

4. számú melléklet

Saját tőke mozgástábla

| | | Jegyzett tőke | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | Tőketartalék | Eredménytartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Adózott eredmény | ÖSSZESEN |
|--|-------------------|------------------|---|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Nyitó egyenleg | 2016.12.31 | 3 591 628 | 0 | 43 748 | -3 609 621 | 2 400 000 | 0 | 298 400 | 2 724 155 |
| Tőkeemelés | | | | | | - | - | - | 0 |
| Tőkeleszállítás | | | - | | | | - | - | 0 |
| Átalakulás | | | | | | | | - | 0 |
| Pótbefizetés | | - | - | - | - | | - | - | 0 |
| Veszteség fedezetére fizetett, fizetendő pótbefizetés | | - | - | - | | | - | - | 0 |
| Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés visszakapott összege | | | - | - | | | - | - | 0 |
| Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezése | | - | - | | | | - | - | 0 |
| Lekötött tartalék képzése | | | - | | -500 000 | 500 000 | - | - | 0 |
| Lekötött tartalék feloldása | | | - | | | 0 | - | - | 0 |
| Jogszabály alapján kapott eszközök | | | - | | | | - | - | 0 |
| Jogszabály alapján átadott eszközök | | | - | | | | - | - | 0 |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke feltöltésére átvezetett összeg | | | | | | | | | |
| Jóváhagyott osztalék, részesedés | | - | - | - | | | - | - | 0 |
| Érték helyesbítés | | - | - | - | | | 0 | - | 0 |
| Adózott eredmény átvezetése | | | | | 298 400 | | | -298 400 | 0 |
| Tárgyévi eredmény | | - | - | - | | | | 3 628 128 | 3 628 128 |
| Záró egyenleg | 2017.12.31 | 3 591 628 | 0 | 43 748 | -3 811 221 | 2 900 000 | 0 | 3 628 128 | 6 352 283 |

5. számú melléklet

Lekötött tartalék jogcímenként

| | Nyitó egyenleg | Növekedés | Csökkenés | Záró egyenleg |
|--|------------------|----------------|-----------|------------------|
| Tőkeemelés lekötött tartalékból | | | | 0 |
| Tőkeeszállítás lekötött tartalék javára | | | | 0 |
| Jegyzett tőkével szembeni mozgások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, visszaváltható részvények könyv szerinti értéke | | | | 0 |
| Az alapítás-átszervezés aktivált értékéből, a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összeg | | | | 0 |
| Deviza tartozások elhatárolt nem realizált árfolyamvesztesége és a kapcsolódó céltartalék különbözetének összege | | | | 0 |
| Veszteség fedezetére megszavazott, fizetendő pótbefizetés összege | | | | 0 |
| Jogszabály alapján lekötendő tőketartalék, illetve jogszabály alapján tőketartalékba kapott összeg feltételek nem teljesítése esetén visszafizetendő része, amelyre a tőketartalék nem nyújt fedezetet | | | | 0 |
| Más jogszabály vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján eredménytartalékból lekötött összeg | | 500 000 | | 500 000 |
| Eredménytartalékból lekötött összeg | 0 | 500 000 | 0 | 500 000 |
| Jogszabály alapján tőketartalékba kapott összeg feltételek nem teljesítése esetén visszafizetendő része | | | | 0 |
| Más jogszabály vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján tőketartalékból lekötött összeg | | | | 0 |
| Tőketartalékból lekötött összeg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pótbefizetés | 2 400 000 | | | 2 400 000 |
| Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezésére felhasznált lekötött tartalék | | | | 0 |
| Egyéb mozgások | 2 400 000 | 0 | 0 | 2 400 000 |
| LEKÖTÖTT TARTALÉK | 2 400 000 | 500 000 | 0 | 2 900 000 |

6. számú melléklet

Származékos ügyletek

1 A mérleg fordulónapjáig le nem zárt származékos ügyletek részletezése

| Azonosító | Ügylet tárgya | Származékos ügylet fajtája | Fedezeti célú? | Elszámolási vagy leszállításos? | Tőzsdei? | Lejárat idő | Szerződés szerinti érték (kötési ár, árfolyam) | Várható eredményhatás (valós érték) | Tárgyévben elszámolt eredmény | Várható cash flow hatás | Tárgyévi cash-flow hatás |
|-----------------|---------------|----------------------------|----------------|---------------------------------|-------------|------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| EUR/HUF forward | vétel | Határidős ügylet | fedezeti | leszállításos | nem tőzsdei | 2018.01.02-2018.10.18. | | 14 834 | - | 14 834 | - |
| Gáz swap | | Swap ügylet | fedezeti | elszámolási | nem tőzsdei | 2018.01.01-2018.12.31. | | 1 805 968 | - | 1 805 968 | - |
| Összesen | | | | | | | | 1 820 802 | - | 1 820 802 | - |

2 A mérleg fordulónapjáig lezárt származékos ügyletek részletezése

| Azonosító | Ügylet tárgya | Származékos ügylet fajtája | Fedezeti célú? | Elszámolási vagy leszállításos? | Tőzsdei? | Ügyleti eredmény | Tárgyévben elszámolt eredmény | Cash flow hatás | Tárgyévi cash-flow hatás |
|-----------------|---------------|----------------------------|----------------|---------------------------------|-------------|------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------|
| EUR/HUF forward | vétel | Határidős ügylet | fedezeti | leszállításos | nem tőzsdei | | - 192 600 | - 192 600 | - 192 600 |
| Gáz swap | | Swap ügylet | fedezeti | elszámolási | nem tőzsdei | | 1 426 984 | 1 426 984 | 1 426 984 |
| Összesen | | | | | | - | 1 234 384 | 1 234 384 | 1 234 384 |

7. számú melléklet

Veszélyes hulladékok

| Veszélyességi osztály | | Nyitó egyenleg | Értékvesztés és visszairás | Növekedés | Csökkenés | Záró egyenleg |
|--|-----------|----------------|----------------------------|-----------|-----------|---------------|
| Olajjal, kátránnyal szennyezett anyagok | Mennyiség | | | 65 777 | (65 777) | 0 |
| | Érték | | | | | 0 |
| Elektronikai hulladékok, azbeszttel, higannyal szennyezett anyagok | Mennyiség | | | 114 | (114) | 0 |
| | Érték | | | | | 0 |
| Szennyezett talaj | Mennyiség | | | | | 0 |
| | Érték | | | | | 0 |
| Egyéb szennyezett anyagok | Mennyiség | | | 2 939 | (2 939) | 0 |
| | Érték | | | | | 0 |
| | Összesen | 0 | 0 | - | - | 0 |

8. számú melléklet**Társasági adó adóalap levezetése****1 Adóalap levezetés**

| Megnevezés | Társasági adó |
|--|------------------|
| Adózás előtti eredmény | 4 394 129 |
| Adóalap növelő tételek | |
| Képzett céltartalék | 1 460 910 |
| Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése | 1 862 388 |
| Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség | 6 446 |
| Bírság, jogkövetkezmény miatti ráfordítás | 353 |
| Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés | 60 418 |
| Alultőkésítés | 311 806 |
| Adóalap csökkentő tételek | |
| Elhatárolt veszteség felhasználása | - 2 406 290 |
| Céltartalék felhasználása | - 1 090 559 |
| Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés | - 1 352 486 |
| Fejlesztési tartalék | - 500 000 |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során bevétel, aktivált saját teljesítmény növekedéseként, költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg | - 337 695 |
| Közhasznú szervezet támogatása | - 3 130 |
| Adóalap | 2 406 290 |
| Adókulcs | 9% |
| Számított adó | 216 566 |
| 2016.évi korrekció | - 334 |
| Sport-, művészeti-, filmtámogatás | - 89 031 |
| Tárgyévi adókötelezettség | 127 201 |
| Adózás előtti eredmény | 4 394 129 |
| Tárgyévi adókötelezettség összesen | 766 001 |
| Adózott eredmény | 3 628 128 |

2 Átmeneti jellegű adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A Társaságnál jelentős összegben jelenik meg a számviteli és adótörvény által elismert értékcsökkenési leírás adóalap módosító hatása. Mivel az adótörvény magasabb leírási kulcsot határoz meg, mint amely a számviteli nyilvántartásokban szerepel, a korábbi években jelentős elhatárolt veszteség keletkezett, melyet várhatóan az elkövetkező években a Társaság fel fog használni.

3 Elhatárolt negatív társasági adóalap (elhatárolt veszteség) továbbvihető egyenlege

| Keletkezés éve | Lejárat éve | Összeg | Egyéb feltételek |
|----------------|-------------|------------------|------------------|
| 2008 | 2025 | 4 919 351 | |
| 2009 | 2025 | 1 332 771 | |
| 2011 | 2025 | 2 731 290 | |
| 2013 | 2025 | 10 327 | |
| 2014 | 2025 | 34 652 | |
| | | 9 028 391 | |

9. számú melléklet**Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek**

| Ügylet jellege | Kapcsolat jellege | Ügylet értéke | Egyéb, a pénzügyi helyzet megítéléséhez szükséges információk |
|----------------------------------|--------------------|---------------|--|
| Kapott kölcsön | anyavállalat | 696 135 | Az EP Energy a.s. által nyújtott kölcsön kamata . A kölcsön fordulónapi értéke 9.000.000 eFt. Lejárata 2020. január 31., kamata fix. |
| Adott kölcsön | anyavállalat | 51 296 | A Társaság által az EP Energy a.s.-nek nyújtott kölcsön kamata. |
| Biztosítási díj | anyavállalat | 255 083 | Éves biztosítási díj (géptörés és üzemszünet). |
| Bérleti díj | leányvállalat | 794 | BE-Optimum Kft-nek számlázott díjak |
| Tüzelőanyag szállítási szerződés | egyéb kapcsolt fél | 5 549 965 | gázdíj és kapcsolódó díjak |

10. számú melléklet

Vagyon, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása1 Jövedelmezőség alakulása

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Mérleg hivatkozás | Előző év | Tárgyév |
|----------------------------------|--|--------------------------------------|----------|---------|
| Árbevétel arányos üzemi eredmény | $\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$ | $\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$ | 7,62% | 8,59% |
| Tőkearányos adózott eredmény | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$ | $\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$ | 10,95% | 57,12% |
| Eszközhatékonyosság | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$ | $\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$ | 1,07% | 14,47% |

2 Pénzügyi helyzet mutatói

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Mérleg hivatkozás | Előző év | Tárgyév |
|-------------------------------------|---|---|-----------|-----------|
| Likviditási mutató | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | $\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$ | 1,99 | 2,09 |
| Likviditási gyorsráta | $\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | $\frac{\text{B.IV.+B.III.+B.II.}}{\text{F.III.}}$ | 1,58 | 1,60 |
| Készpénzlikviditás | $\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | $\frac{\text{B.IV.+B.III.}}{\text{F.III.}}$ | 0,08 | 0,56 |
| Nettó működő tőke | Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt. | B – F.III. | 7 326 802 | 7 447 354 |
| Vevőkintlévőség (napokban) | $\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$ | $\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$ | 35,55 | 48,09 |
| Készletállomány (áru) (napokban) | $\frac{\text{Zárókészlet (áru)}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$ | $\frac{\text{B.I.5.}}{\text{Er.IV.8/365}}$ | 282,90 | 231,56 |

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Mérleg hivatkozás | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------------------|--|-------------------|----------|---------|
| Tőkeszerkezeti mutató | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$ | $\frac{D}{F}$ | 0,12 | 0,40 |
| Saját tőke - jegyzett tőke aránya | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$ | $\frac{D}{D.I.}$ | 0,76 | 1,77 |
| Befektetett eszközök fedezettsége | $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Saját tőke}}$ | $\frac{A}{D}$ | 4,68 | 1,70 |
| Vagyonszerkezet | $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$ | $\frac{A}{B}$ | 0,87 | 0,76 |
| Befektetett eszközök aránya | $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$ | $\frac{A}{A+B+C}$ | 45,55% | 43,16% |

4 Költségszerkezet

| A tétel megnevezése | Előző év | | Tárgyév | |
|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | összeg | % | összeg | % |
| Értékesítés nettó árbevétele | 48 307 243 | - | 43 990 935 | - |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | - | 0 | - |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 196 667 | - | 709 | - |
| Bruttó árbevétel (termelési érték) | 48 503 910 | - | 43 991 644 | - |
| Egyéb bevétel | 1 430 691 | - | 2 633 977 | - |
| Összes bevétel | 49 934 601 | 100,00% | 46 625 621 | 100,00% |
| Anyagköltség | 29 551 898 | 59,18% | 31 811 380 | 68,23% |
| Igénybevett szolgáltatások értéke | 1 626 523 | 3,26% | 1 815 295 | 3,89% |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 333 560 | 0,67% | 326 664 | 0,70% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 1 611 456 | 3,23% | 1 555 594 | 3,34% |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen | 33 123 437 | 66,33% | 35 508 933 | 76,16% |
| Béreköltség | 2 233 717 | 4,47% | 2 033 450 | 4,36% |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 588 391 | 1,18% | 319 769 | 0,69% |
| Bérráulékok | 807 213 | 1,62% | 573 247 | 1,23% |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 3 629 321 | 7,27% | 2 926 466 | 6,28% |
| Értékcsökkenési leírás | 2 269 418 | 4,54% | 1 783 329 | 3,82% |
| Egyéb ráfordítások | 7 231 529 | 14,48% | 2 629 677 | 5,64% |
| Összes költség és ráfordítás | 46 253 705 | 92,63% | 42 848 405 | 91,90% |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 3 680 896 | 7,37% | 3 777 216 | 8,10% |

11. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

| | 2016.01.01 - 2016.12.31 | 2017.01.01 - 2017.12.31 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) (1-18. sorok) | 2 479 181 | 8 532 029 |
| 1 Adózás előtti eredmény ± | 478 701 | 4 394 129 |
| 2 Elszámolt amortizáció + | 2 269 418 | 1 783 329 |
| 3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ± | 4 282 342 | 60 418 |
| 4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | 802 698 | 370 350 |
| 5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | 1 354 | -579 589 |
| 6 Nem realizált árfolyamkülönbözet ± | 0 | 0 |
| 7 Szállítói kötelezettség változása ± | 1 496 892 | -2 568 664 |
| 8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 275 955 | 1 990 651 |
| 9 Passzív időbeli elhatárolások változása ± | -1 126 924 | -359 572 |
| 10 Vevőkövetelés változása ± | -356 516 | -1 141 047 |
| 11 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ± | -5 354 339 | 4 805 941 |
| 12 Aktív időbeli elhatárolások változása ± | -110 099 | 542 084 |
| 17 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -180 301 | -766 001 |
| 18 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow) (19-23. sorok) | -1 014 282 | 735 822 |
| 19 Befektetett eszközök beszerzése - | -1 016 827 | -177 367 |
| 20 Befektetett eszközök eladása + | 2 545 | 913 189 |
| 21 Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow) (24-36. sorok) | -1 017 136 | -6 000 000 |
| 24 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 0 | 0 |
| 25 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 26 Hitel és kölcsön felvétele + | 0 | 0 |
| 27 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, | 1 484 | 0 |
| 28 Véglegesen kapott pénzeszköz + | 0 | 0 |
| 29 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) - | 0 | 0 |
| 30 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 31 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -3 418 620 | -6 000 000 |
| 32 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 33 Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 | 0 |
| 34 Alapítókcal szembeni és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | 0 | 0 |
| 35 Pótbefizetés | 2 400 000 | 0 |
| IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± | 447 763 | 3 267 851 |
| Nyitó pénzeszköz állomány | 117 938 | 565 701 |
| Önellenőrzés | | 0 |
| Záró pénzeszköz állomány | 565 701 | 3 833 552 |

12. számú melléklet

Energiaellátók jövedelemadójának adóalap levezetése1 Adóalap levezetés

| Megnevezés | Energiaellátók jövedelem-adója |
|---|-----------------------------------|
| Adózás előtti eredmény | 4 394 129 |
| Adóalap növelő tételek | |
| Képzett céltartalék | 1 460 907 |
| Adóalap csökkentő tételek | |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során bevétel, aktivált saját teljesítmény növekedéseként, költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg | - 337 696 |
| Céltartalék felhasználása | - 1 090 488 |
| Egyéb adóalap csökkentő tétel | - 451 928 |
| Összesen | 3 974 924 |
| | |
| Adófizetési kötelezettséget keletkeztető tevékenységek árbevétele | 22 806 767 |
| Összes árbevétel | 43 990 935 |
| | |
| Arányszám | 52% |
| | |
| Adóalap | 2 060 769 |
| Adókulcs | 31% |
| Számított adó | 638 838 |
| 2016. évi korrekció | - 38 |
| Tárgyévi adókötelezettség | 638 800 |

Budapesti Erőmű Zrt.

13. számú melléklet

Tevékenységi beszámoló

| BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT. 2017. 12.31. | | Villamosenergia termelés | Villamosenergia kereskedelem | Egyéb tevékenység | Kiszűrés | Társaság összesen |
|--------------------------------------|---|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|----------|-------------------|
| MÉRLEG Eszközök (aktívák) | | | | | | |
| A. | Befektetett eszközök | 7 079 928 | 0 | 3 741 507 | | 10 821 435 |
| I. | Immateriális javak | 61 214 | 0 | 29 124 | | 90 338 |
| II. | Tárgyi eszközök | 7 018 714 | 0 | 3 593 765 | | 10 612 479 |
| III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 118 618 | | 118 618 |
| B. | Forgóeszközök | 8 043 697 | 75 679 | 6 133 398 | | 14 252 774 |
| I. | Készletek | 1 418 359 | 0 | 1 913 006 | | 3 331 365 |
| II. | Követelések | 3 621 890 | 50 204 | 3 415 763 | | 7 087 857 |
| III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| IV. | Pénzeszközök | 3 003 448 | 25 475 | 804 629 | | 3 833 552 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Eszközök (Aktívák) összesen: | | 15 123 625 | 75 679 | 9 874 905 | | 25 074 209 |
| MÉRLEG Források (passzívák) | | | | | | |
| D. | Saját tőke | 5 084 240 | 45 660 | 1 222 383 | | 6 352 283 |
| I. | JEGYZETT TŐKE | 2 349 824 | 0 | 1 241 804 | | 3 591 628 |
| II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| III. | TŐKETARTALÉK | 28 622 | 0 | 15 126 | | 43 748 |
| IV. | EREDMÉNYTARTALÉK | -1 834 021 | 20 751 | -1 997 951 | | -3 811 221 |
| V. | Lekötött tartalék | 1 897 326 | 0 | 1 002 674 | | 2 900 000 |
| VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| VII. | Adózott eredmény | 2 642 489 | 24 909 | 960 730 | | 3 628 128 |
| E. | Céltartalékok | 774 445 | 0 | 1 477 167 | | 2 251 612 |
| F. | Kötelezettségek | 9 127 210 | 30 019 | 6 648 191 | | 15 805 420 |
| I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 5 954 960 | 0 | 3 045 040 | | 9 000 000 |
| III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 3 172 250 | 30 019 | 3 603 151 | | 6 805 420 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 137 730 | 0 | 527 164 | | 664 894 |
| Források (PASSZÍVÁK) összesen: | | 15 123 625 | 75 679 | 9 874 905 | | 25 074 209 |
| EREDMÉNYKIMUTATÁS | | | | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 22 624 851 | 190 319 | 21 380 022 | -204 257 | 43 990 935 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 709 | 0 | 0 | | 709 |
| III. | Egyéb bevételek | 637 250 | 967 | 1 995 760 | | 2 633 977 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 16 316 531 | 161 939 | 19 234 720 | -204 257 | 35 508 933 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 1 726 955 | 0 | 1 199 511 | | 2 926 466 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 1 223 660 | 0 | 559 669 | | 1 783 329 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 957 252 | 689 | 1 671 736 | | 2 629 677 |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII) | 3 038 412 | 28 658 | 710 146 | 0 | 3 777 216 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 766 375 | 237 | 989 484 | | 1 756 096 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 603 306 | 0 | 535 877 | | 1 139 183 |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX) | 163 069 | 237 | 453 607 | 0 | 616 913 |
| C. | Adózás előtti eredmény (A+B) | 3 201 481 | 28 895 | 1 163 753 | 0 | 4 394 129 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 558 992 | 3 986 | 203 023 | | 766 001 |
| D. | Adózott eredmény (C-X) | 2 642 489 | 24 909 | 960 730 | 0 | 3 628 128 |

Budapesti Erőmű Zrt.

13. számú melléklet

Tevékenységi beszámoló

| BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT. 2017. 12.31. | | Újpesti telephely | | Kispesti telephely | | Kelenföldi telephely | | Tiszt szerinti egyéb tevékenység | | | | | Kiszűrés | Társaság összesen | |
|--------------------------------------|---|--|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------|-------------------|---|
| | | Kapcsolt Villamosenergia termelés | Távhőtermelés | Kapcsolt Villamosenergia termelés | Távhőtermelés | Kapcsolt Villamosenergia termelés | Távhőtermelés | Nem kapcsolt Villamosenergia termelés | | | Villamosenergia Kereskedelem | Gáz kereskedelem | | | Egyéb, nem engedélyesi üzletági tevékenység |
| | | | | | | | | Újpest | Kispest | Kelenföld | | | | | |
| | | Vet. szerinti Villamosenergia termelés része | Egyéb tevékenység része | Villamosenergia termelés része | Egyéb tevékenység része | Villamosenergia termelés része | Egyéb tevékenység része | Villamosenergia termelés része | Villamosenergia termelés része | Villamosenergia termelés része | Villamosenergia kereskedelem | Egyéb tevékenység része | | | Egyéb tevékenység része |
| MÉRLEG Eszközök (aktívák) | | | | | | | | | | | | | | | |
| A. | Befektetett eszközök | 1 651 833 | 862 989 | 3 839 816 | 1 829 787 | 769 581 | 386 725 | 169 463 | 432 729 | 216 506 | 0 | 0 | 662 006 | 10 821 435 | |
| I. | Immateriális javak | 15 494 | 11 150 | 15 115 | 7 408 | 21 315 | 9 786 | 1 590 | 1 703 | 5 997 | 0 | 0 | 780 | 90 338 | |
| II. | Tárgyi eszközök | 1 636 339 | 851 839 | 3 824 701 | 1 822 379 | 748 266 | 376 939 | 167 873 | 431 026 | 210 509 | 0 | 0 | 542 608 | 10 612 479 | |
| III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 118 618 | 118 618 | |
| B. | Forgóeszközök | 3 005 438 | 1 272 981 | 1 634 965 | 1 146 814 | 2 297 604 | 1 991 926 | 124 425 | 101 296 | 879 969 | 75 679 | 0 | 1 721 677 | 14 252 774 | |
| I. | Készletek | 440 068 | 666 255 | 374 220 | 537 169 | 403 293 | 661 252 | 45 147 | 42 173 | 113 458 | 0 | 0 | 48 330 | 3 331 365 | |
| II. | Követelések | 1 065 885 | 400 911 | 916 117 | 609 645 | 1 243 361 | 1 219 252 | 79 278 | 59 123 | 258 126 | 50 204 | 0 | 1 185 955 | 7 087 857 | |
| III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| IV. | Pénzeszközök | 1 499 485 | 205 815 | 344 628 | 0 | 650 950 | 111 422 | 0 | 0 | 508 385 | 25 475 | 0 | 487 392 | 3 833 552 | |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Eszközök (Aktívák) összesen: | | 4 657 271 | 2 135 970 | 5 474 781 | 2 976 601 | 3 067 185 | 2 378 651 | 293 888 | 534 025 | 1 096 475 | 75 679 | 0 | 2 383 683 | 25 074 209 | |
| MÉRLEG Források (passzívák) | | | | | | | | | | | | | | | |
| D. | Saját tőke | 1 994 040 | -591 675 | 3 000 918 | 938 570 | -192 530 | -259 407 | -3 748 | 167 676 | 117 884 | 45 660 | 0 | 1 134 895 | 6 352 283 | |
| I. | JEGYZETT TŐKE | 548 243 | 286 426 | 1 274 432 | 607 305 | 255 424 | 128 354 | 56 244 | 143 623 | 71 858 | 0 | 0 | 219 719 | 3 591 628 | |
| II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| III. | TŐKETARTALÉK | 6 678 | 3 489 | 15 524 | 7 397 | 3 111 | 1 563 | 685 | 1 749 | 875 | 0 | 0 | 2 677 | 43 748 | |
| IV. | EREDMÉNYTARTALÉK | -499 218 | -1 436 157 | 354 865 | -103 533 | -1 280 373 | -749 450 | 142 907 | -65 896 | -486 306 | 20 751 | 0 | 291 189 | -3 811 221 | |
| V. | Lekötött tartalék | 442 670 | 231 270 | 1 029 019 | 490 358 | 206 238 | 103 637 | 45 413 | 115 966 | 58 020 | 0 | 0 | 177 409 | 2 900 000 | |
| VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| VII. | Adózott eredmény | 1 495 667 | 323 297 | 327 078 | -62 957 | 623 070 | 256 489 | -248 997 | -27 766 | 473 437 | 24 909 | 0 | 443 901 | 3 628 128 | |
| E. | Céltartalékok | 231 187 | 148 684 | 202 499 | 134 189 | 229 622 | 141 833 | 23 717 | 22 821 | 64 599 | 0 | 0 | 1 052 461 | 2 251 612 | |
| F. | Kötelezettségek | 2 397 567 | 2 395 643 | 2 233 522 | 1 761 145 | 2 985 132 | 2 314 068 | 270 382 | 339 264 | 901 343 | 30 019 | 0 | 177 335 | 15 805 420 | |
| I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 1 464 015 | 1 165 811 | 1 450 718 | 774 494 | 2 127 905 | 1 023 144 | 150 193 | 163 490 | 598 639 | 0 | 0 | 81 591 | 9 000 000 | |
| III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 933 552 | 1 229 832 | 782 804 | 986 651 | 857 227 | 1 290 924 | 120 189 | 175 774 | 302 704 | 30 019 | 0 | 95 744 | 6 805 420 | |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 34 477 | 183 318 | 37 842 | 142 697 | 44 961 | 182 157 | 3 537 | 4 264 | 12 649 | 0 | 0 | 18 992 | 664 894 | |
| Források (PASSZÍVÁK) összesen: | | 4 657 271 | 2 135 970 | 5 474 781 | 2 976 601 | 3 067 185 | 2 378 651 | 293 888 | 534 025 | 1 096 475 | 75 679 | 0 | 2 383 683 | 25 074 209 | |
| EREDMÉNYKIMUTATÁS | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 7 334 573 | 7 307 517 | 5 473 263 | 5 683 733 | 5 993 459 | 7 425 891 | 415 472 | 1 015 835 | 2 392 249 | 190 319 | 0 | 962 881 | -204 257 | 43 990 935 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 637 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 709 | |
| III. | Egyéb bevételek | 207 853 | 280 792 | 180 549 | 258 105 | 161 689 | 323 638 | 21 324 | 20 347 | 45 488 | 967 | 0 | 1 133 225 | 2 633 977 | |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 4 837 375 | 6 478 578 | 4 018 349 | 5 219 050 | 4 333 335 | 6 827 238 | 631 250 | 936 901 | 1 559 321 | 161 939 | 0 | 709 854 | -204 257 | 35 508 933 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 430 511 | 426 055 | 474 545 | 355 106 | 565 237 | 383 097 | 44 166 | 53 478 | 159 018 | 0 | 0 | 35 253 | 2 926 466 | |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 299 815 | 120 596 | 530 995 | 295 461 | 235 889 | 92 799 | 30 758 | 59 841 | 66 362 | 0 | 0 | 50 813 | 1 783 329 | |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 287 912 | 331 553 | 242 878 | 267 225 | 288 415 | 321 053 | 29 537 | 27 371 | 81 139 | 689 | 0 | 751 905 | 2 629 677 | |
| A. | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII) | 1 686 813 | 231 527 | 387 682 | -195 004 | 732 272 | 125 342 | -298 915 | -41 337 | 571 897 | 28 658 | 0 | 548 281 | 0 | 3 777 216 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 242 263 | 335 627 | 205 780 | 278 763 | 210 943 | 349 313 | 24 854 | 23 190 | 59 345 | 237 | 0 | 25 781 | 1 756 096 | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 175 010 | 179 568 | 163 131 | 146 716 | 178 586 | 165 395 | 17 954 | 18 384 | 50 241 | 0 | 0 | 44 198 | 1 139 183 | |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX) | 67 253 | 156 059 | 42 649 | 132 047 | 32 357 | 183 918 | 6 900 | 4 806 | 9 104 | 237 | 0 | -18 417 | 616 913 | |
| C. | Adózás előtti eredmény (A+B) | 1 754 066 | 387 586 | 430 331 | -62 957 | 764 629 | 309 260 | -292 015 | -36 531 | 581 001 | 28 895 | 0 | 529 864 | 0 | 4 394 129 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 258 399 | 64 289 | 103 253 | 0 | 141 559 | 52 771 | -43 018 | -8 765 | 107 564 | 3 986 | 0 | 85 963 | 766 001 | |
| D. | Adózott eredmény (C-X) | 1 495 667 | 323 297 | 327 078 | -62 957 | 623 070 | 256 489 | -248 997 | -27 766 | 473 437 | 24 909 | 0 | 443 901 | 0 | 3 628 128 |