

10728068-3511-114-01

Statisztikai számjel

01-10-041825

Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
Budapesti Erőmű Zrt.
2016.01.01 - 2016.12.31

Kelt: Budapest, 2017.04.13

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

10728068-3511-114-01
Statistikai számjel

01-10-041825
Cégjegyzék száma

Budapesti Erőmű Zrt.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.12.31
A		B	C	D	E
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)	18 301 313	0	12 760 997
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	65 484	0	98 603
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	6 781		0
4	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3	Vagyoni értékű jogok	58 703		98 603
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 értékhelyesbítése	0		0
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 848 948	0	12 289 235
11	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 325 348		4 406 472
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 249 508		7 712 373
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	93 766		69 087
14	4	Tenyészállatok	0		0
15	5	Beruházások, felújítások	180 326		101 303
16	6	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	386 881	0	373 159
19	1	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	267 038		255 000
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	200		0
24	6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25	7	Egyéb tartósan adott kölcsön	8 841		7 357
26	8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27	9	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28	10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29	B.	FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	8 551 617	0	14 710 235
30	I.	KÉSZLETEK	3 170 225	0	3 022 960
31	1	Anyagok	1 930 745		1 773 968
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	Áruk	1 239 480		1 248 992
36	6	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II.	KÖVETELÉSEK	5 263 454	0	11 121 574
38	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 348 993		4 705 509
39	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 150		5 755 675
40	3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	4 560		7 780
41	4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42	5	Váltókövetelések	0		0
43	6	Egyéb követelések	908 751		652 610
44	7	Követelések értékelési különbözete	0		0
45	8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	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	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52	6	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	117 938	0	565 701
54	1	Pénztár, csekkek	2 087		3 770
55	2	Bankbetétek	115 851		561 931
56	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	431 985	0	542 084
57	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	431 985		542 084
58	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
59	3	Halasztott ráfordítások	0		0
60		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	27 284 915	0	28 013 316

Kelt: Budapest, 2017.04.13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.12.31
A		B	C	D	E
61	D.	SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VII/1. sor)	25 755	0	2 724 155
62	I.	JEGYZETT TŐKE	3 591 628		3 591 628
63		Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III.	TŐKETARTALÉK	43 748		43 748
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	4 613 106		-3 609 621
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 781		2 400 000
68	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70	2	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 229 508	0	298 400
72	E.	CÉLTARTALÉKOK	1 078 564	0	1 881 262
73	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 078 564		1 881 262
74	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75	3	Egyéb céltartalék	0		0
76	F.	KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)	24 029 206	0	22 383 433
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	0	0	15 000 000
83	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84	2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85	3	Tartozások kötvénykibocsátásból	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	0		15 000 000
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	24 029 206	0	7 383 433
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)	5 203 144		6 700 036
98	5	Váltótartozások	0		0
99	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 418 620		0
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	407 442		683 397
103	10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104	11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 151 390	0	1 024 466
106	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	110 096		0
107	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 154 648		567 034
108	3	Halasztott bevételek	886 646		457 432
109		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	27 284 915	0	28 013 316

Kelt: Budapest, 2017.04.13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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	2015.01.01 - 2015.12.31	Előző évek módosításai	2016.01.01 - 2016.12.31
A		B	C	D	E
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	44 927 110		41 917 864
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	5 577 956		6 389 379
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	50 505 066	0	48 307 243
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	307 020		196 667
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	307 020	0	196 667
7	III.	Egyéb bevételek	946 792		1 430 691
8		Ebből: visszaírt értékvesztés	0		267 264
9	5	Anyagköltség	34 104 395		29 551 898
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	1 797 482		1 626 523
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	340 139		333 560
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	2 935 977		1 611 456
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	39 177 993	0	33 123 437
15	10	Bérköltség	2 096 166		2 233 717
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	351 868		588 391
17	12	Bérfárulékok	703 464		807 213
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 151 498	0	3 629 321
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	3 189 502		2 269 418
20	VII.	Egyéb ráfordítások	12 362 052		7 231 529
21		Ebből: értékvesztés	10 077 384		4 537 568
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-6 122 167	0	3 680 896
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 214		14 327
30		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		802
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 513 015		429 801
32		Ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 538 229	0	444 128
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		200
35		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
37		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 469 642		1 073 294
39		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	121 373		1 071 972
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	14 710		12 038
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 663 704		2 560 791
42		Ebből: értékelési különbözet	0		0
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	4 148 056	0	3 646 323
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 609 827	0	-3 202 195
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-7 731 994	0	478 701
46	X.	Adófizetési kötelezettség	497 514		180 301
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-8 229 508	0	298 400

Kelt: Budapest, 2017.04.13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

10728068-3511-114-01

Statisztikai számjel

01-10-041825

Cégjegyzék száma

**Kiegészítő melléklet
Budapesti Erőmű Zrt.
2016.01.01 - 2016.12.31**

Kelt: Budapest, 2017.04.13

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
Statisztikai 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
Klemanovics György	1075 Budapest Kazinczy u. 10. 3. em. 1.a.	együttes

5 Tulajdonosi szerkezet				
Tulajdonos				Tulajdonos befolyásának mértéke
Neve	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	
EP HUNGARY A.S.	CZ 11000 Prága, Josefov, Parizska 130/26.	95,62%	3 434 203	többségi
Önkormányzatok		3,92%	140 808	egyéb
Kisbefektetők		0,45%	16 150	egyéb
Magánszemélyek		0,01%	467	egyéb
Összesen		100%	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 HUNGARY A.S.
Székhely:	CZ 11000 Prága 1, Pařížská 26
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala:	CZ 11000 Prága 1, Pařížská 26

7 A beszámoló összeállítása	
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy	
Neve:	Csillag-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:	Dr. Eperjesi Ferenc
Címe:	1039 Budapest, Ady Endre út 20.
Regisztrációs száma:	003161

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:	2016.01.01-től 2016.12.31-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja:	2017.02.15

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 Mérleg, eredménykimutatás sémájának, tartalmának változása

A Szt. 2016. január 1-től hatályos változása miatt változott a mérleg és az eredménykimutatás sémája, tartalma: új sorokat hoztak létre, meglévő sorokat töröltek, és a meglévő sorok tartalma is változott. Emiatt szükséges volt az előző évi adatok átsorolása az új sémának és tartalomnak megfelelően.

A mérleg és az eredménykimutatás sémájának, tartalmának változása a következőket foglalta magában:

1. A kapcsolt vállalkozásokban lévő részesedések, és a velük szemben fennálló egyenlegek, kapcsolt vállalkozással kapcsolatos bevételek és ráfordítások nem tartalmazzák a társult vállalkozásokkal szembeni tételeket.

2. A mérlegben egy külön új soron kell bemutatni a jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozásokban lévő részesedéseket, és a velük szemben fennálló követeléseket és kötelezettségeket. Ezek a sorok tartalmazzák a társult vállalkozásokban lévő részesedéseket, illetve a velük szemben fennálló egyenlegeket.

3. Az eredménykimutatásban megszűnt a szokásos vállalkozási eredmény, a rendkívüli eredmény és a mérleg szerinti eredmény kategória. Az eredménykimutatás utolsó sora az adózott eredmény.

A rendkívüli eredmény tételei jellegüktől függően az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások, vagy a pénzügyi műveletek bevétele, pénzügyi műveletek ráfordításai közé kell átsorolni.

5 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 (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

6 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

7 Kivételes nagyságú tételek

A társaság kivételes nagyságú tételnek tekinti, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

8 Tartós és jelentős

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszaírása 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.

9 Követelések értékelése

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

10 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.

11 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

11.1 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: 200 eFt

11.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

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

Mérlegsor	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%

11.3 Maradványérték

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

11.4 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.

12 Származékos ügyletek

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

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

2016. év folyamán a számviteli politika a számviteli törvény változásait lekövetve módosult. Ennek eredményeképpen a rendkívüli bevételek minden eleme az egyéb bevételek közé, míg a rendkívüli ráfordítások az egyéb ráfordítások közé kerültek átsorolásra. A rendkívüli eredmény 2015-ben -28.728 e Ft volt, amiből az új szerkezetű eredménykimutatásban 3.302 e Ft az egyéb bevételek között és -32.030 e Ft az egyéb ráfordítások között szerepel.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Befektetett eszközök

1.1 Tárgyi eszközök

1.1.1 Tárgyi eszközök tárgyévi változása

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

BERT-MVM Partner Zrt. közötti Villamos Energia Adásvételi Megállapodás (VAM) megszűnt 2016. december 31-én. A Társaság ezért a mérlegfordulónapra vonatkozóan felülvizsgálta tárgyi eszközei megtérülését. A vizsgálat során az erőművenkénti eszközérték és jövőbeni cash-flow termelő képesség került összehasonlításra. A számítás alapját a Társaság 2017-2022 közötti időszakra vonatkozó középtávú terve adta, azt követően inflációkövető növekedéssel számolt. A középtávú terv alapja az EPH csoport ár előrejelzésein alapuló termelési és értékesítési tervek, valamint figyelembevételre került a tervezett költségoptimalizálási program is. A modellezési időszak alatt a Társaság a hosszú távú működéshez szükséges beruházási szinttel kalkulált. A vizsgálat 9,4 %-os súlyozott átlagos tőkeköltség (WACC) mutatóval számol, mely meghatározását a külső tanácsadók végezték a Társaságra szabottan.A fentiek alapján a Kispersti és Újpesti erőmű cash-flow termelő képessége nem megfelelő, ott terven felüli értékcsökkenés elszámolása indokolt, míg Kelenföld esetében a jövőbeni pénzáramok értéke meghaladta az eszközértéket, mely terven felüli értékcsökkenés visszairását eredményezte. Így az elszámolt -4.262 MFt-os terven felüli értékcsökkenés összetétele:

Kelenföldi Erőmű + 267.264 eFt,
Kispersti Erőmű -2.098.848 eFt és
Újpesti Erőmű -2.430.558 eFt.

További 8.163 eFt a használaton kívüli tárgyi eszközök vonatkozásában került elszámolásra.

1.1.2 Beruházások, felújítások

Megnevezés	Összeg eFt
Kisperst égőtéri elemek felújítása	53 310
Kisperst Fuel nozzles set feljavítása	32 105
Egyéb	15 888
Beruházások összesen	101 303

1.1.3 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

1.1.3.1 Részesedések

A Társaság leányvállalatainak adatait a 3. számú melléklet tartalmazza.

A Társaság a Számviteli törvény 119.§ (2) alapján nem konszolidálja a BE-Optimum Kft-t, tekintve, hogy a Budapesti Erőmű Zrt éves beszámolója konszolidáció nélkül is megbízható és valós képet nyújt.

1.1.3.2 Tartós jelentős tulajdoni részesedés

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

A Kőbányahő Kft-ben 25,1%-os részesedése van a Társaságnak. 2016. évben értékvesztés elszámolására nem került sor. A saját tőkéje 2014-ben 443.211 e Ft, 2015-ben 448.154 e Ft volt.

1.1.4 Egyéb tartós részesedés

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokban lévő részesedések az adatait az 3. számú melléklet tartalmazza.

1.1.5 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

1.1.5.1 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 280 462	12 038			1 292 500
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	96 998				96 998
Egyéb tartós részesedés					-
Összesen	1 377 460	12 038	-	-	1 389 498

A Budapesti Erőmű Zrt. 100%-os tulajdonában álló BE-Optimum Kft összevont kiserőművi engedély birtokában villamosenergia,- és hőtermelést végez, valamint kereskedelmi engedéllyel is rendelkezik. A Társaság a tárgyévben 12.038 e forint értékvesztést számolt el ezen részesedése tekintetében. Ezt követően a részesedés független értékelésnek megfelelő piaci értéken szerepel a mérlegben. A részesedés 2017 első negyedévében értékesítésre kerül.

1.1.6 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	4 348 993	4 705 509	8%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	4 348 993	4 705 509	8%

A vevők állományában bekövetkezett változás a hidegebb időjárás miatt, magasabb összeggel kiállított időszak végi számlák az oka.

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	1 150	5 755 675	500393%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	1 150	5 755 675	500393%

2.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratra adott kölcsön	-	5 755 100	100%
Vevőkövetelések	1 150	575	-50%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	1 150	5 755 675	500393%

A számviteli előírásoknak megfelelően a leányvállalatnak folyósított rövid lejáratú kölcsönök között szerepel az anyavállalat más leányvállalatának, az EP Energy a.s részére folyósított kölcsön.

2.2.3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevőkövetelések	4 560	7 780	71%
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	4 560	7 780	71%

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

2.2.4 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Tartozik egyenlegű szállítók	18 441	85 725	365%
Munkavállalókkal kapcsolatos követelések	3 952	2 269	-43%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	127 755	115	-100%
Egyéb	7 631	4 895	-36%
Energiaadó	672 736	498 407	-26%
Fedezeti összeg (villamosenergia kereskedelem)	78 236	61 199	-22%
Egyéb követelések összesen	908 751	652 610	-28%

Az egyéb követelések változásának okai a következők:
- a napi pénzügyi teljesítésű árampiaci kereskedést a fordulónapot követően számlázza ki a partner, így ezek a passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek. Az előre fizetések miatt így december 31-én követelést mutat a szállítói folyószámla.
- az áramtőzsdei kereskedelem változása miatt alacsonyabb összegű banki fedezet elkülönítése vált szükségessé
- 2015 során a befizetett jövedelemadó előlege meghaladta a tényleges tárgyévi kötelezettséget, ezért ebben az évben ez követelésként jelent meg.

2.3 Pénzeszközök

2.3.1 Pénztár, csekk

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forint pénztár	2 087	3 770	81%
Pénztár, csekk összesen	2 087	3 770	81%

2.3.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forint bankbetétek	15 221	349 233	2194%
Deviza bankbetétek	100 630	212 698	111%
Bankbetétek összesen	115 851	561 931	385%
Pénzeszközök összesen	117 938	565 701	380%

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.

2015 során a saját tőke a jegyzett tőke kétharmada alá csökkent. Az alaptőke biztosításáról a közgyűlés a törvényi előírásoknak megfelelően döntött és a tulajdonos EP Hungary a.s. 2.400.000 e Ft pótbefizetést eszközölt a Társaság tőkehelyzetének stabilizálása érdekében.

3.2 Lekötött tartalék és tárgyévi változása

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

Lekötött tartalékból feloldásra került az alapítás-átszervezés aktivált értékének (minőségbiztosítási rendszer) - tárgyévi értékcsökkenés elszámolásával arányos - összege.

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	-	-

3.3 Tőkemegfelelés

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját tőke mérlegértéke	25 755	2 724 155	10477%

Az előző időszakban a Társaság saját tőkéje nem érte el a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben (Ptk.) előírt szintet.

A Társaság előző időszakra vonatkozó beszámolójának elfogadását követően a következő intézkedéseket hozták a tőke rendezése érdekében:

A 2016.04.29-én tartott Közgyűlés döntése alapján a Társaság többségi tulajdonosa, az EP Hungary a.s. 2.400.000 e Ft pótbefizetést teljesített 2016.05.27-én. Ezzel a Budapesti Erőmű Zrt saját tőkéje a jogszabályi előírásoknak ismét megfelel.

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	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Leépítés, korengedményes nyugdíj	187 609	156 748	- 84 267		260 090
Aktuáriusi költségek	59 012	-		- 4 138	54 874
CO2 hiány	262 639	880 689	- 262 639		880 689
Azbesztmentesítés	81 832	1 964			83 796
Olajszennyezés elhárítás	152 995	3 672			156 667
Egyéb kötelezettség	24 059	20 195	- 6 000		38 254
Bontások	310 418	41 408			351 826
Átszervezés	-	55 066			55 066
Összesen	1 078 564	1 159 742	- 352 906	- 4 138	1 881 262

4.2 Céltartalékokkal kapcsolatos egyéb információk

Az államilag juttatott emissziós kvóta továbbra sem fedezi a Társaság szén-dioxid kibocsátását. Míg 2015 során a korábbi évek többlet juttatása is felhasználásra került 2016-ban már jelentősebb hiánnyal kellett számolni. Evvel összefüggésben 880.689 eFt céltartalék került képzésre. A bontással kapcsolatos kötelezettségek fordulónapon várható összege 41.408 eFt. 2016 év végén költségcsökkentési intézkedésekről született döntés. Ennek keretében a létszám 56 fővel csökken, így a juttatásaikra vonatkozóan 156.747 e Ft céltartalék került képzésre. További 55.066 e Ft céltartalék az egyéb átszervezési költségekre miatt került elszámolásra.

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	100%
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	-	15 000 000	100%

5.1.2 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	-	15 000 000	100%
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	-	15 000 000	100%

Az anyavállalat által folyósított kölcsön a tárgyévet megelőző év fordulónapján rövid lejáratú kötelezettségként került kimutatásra. Ennek kamata július 31-ig 6,81% azt követően 5,9%, lejárata 2017. január 31. A kölcsönszerződés a mérlegkészítés időpontját megelőzően meghosszabbításra került további 3 évre 4,59%-os kamatlábbal.

6 Rövid lejáratú kötelezettségek

6.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi szállítók	5 084 474	6 406 170	26%
Külföldi szállítók	118 670	293 866	148%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	5 203 144	6 700 036	29%

A szállítók állományának növekedése elsősorban a decemberi hideg időjárás miatti magasabb gázfogyasztás eredménye.

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 %
Anyavállalat	18 418 620	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	18 418 620	-	-100%

6.2.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratra kapott kölcsön	18 418 620	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	18 418 620	-	-100%

A 2015. december 31-én fennálló 18.418.620 eFt kölcsönből a Társaság 2016 folyamán 3.418.620 eFt-ot törlesztett az anyavállalat felé. A szerződés 2017. január 31-én lejárt, azt a mérlegkészítés időpontját megelőzően a felek további 3 évre meghosszabbították így az a tárgyévben hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel.

6.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	97 818	90 902	-7%
Általános forgalmi adó	207 137	73 112	-65%
Társasági adó	-	69 197	100%
Energiaellátók jövedelemadója	-	54 785	100%
Személyi jövedelemadó	23 485	82 750	252%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	21 463	85 938	300%
Egyéb	3 951	4 299	9%
Nyugdíjjárulék	14 764	54 845	271%
Szociális hozzájárulási adó	38 824	146 620	278%
Önkéntes nyugdíjpénztár	-	20 949	100%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	407 442	683 397	68%

A béreket terhelő adók és járulékok megnövekedett összege a december hónapban kifizetett közös megegyezések következménye. 2015 során az előlegek teljesítésével a jövedelemadókkal kapcsolatban a Társaságnak követelése állt fent.

7 Passzív időbeli elhatárolások

7.1 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Kamat	525 778	-	-100%
Egyéb elhatárolások	36 113	65 303	81%
Határidős ügyletek várható vesztesége	229 356	-	-100%
Bér és járulékai	202 862	205 561	1%
Vásárolt villamosenergia	50 781	231 751	356%
Víz- és csatornadíj	34 122	34 969	2%
Karbantartási számlák	33 385	14 270	-57%
Kiegyenlítő energia	18 062	-	-100%
Könyvvizsgálati díj	13 271	5 191	-61%
Gondnokság, takarítás	7 918	6 989	-12%
Áramdíj kedvezmény	3 000	3 000	0%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	1 154 648	567 034	-51%

A passzív időbeli elhatárolások állományának összetevői:
- 2016. decemberében a Társaság kifizette kamattartozását az anyavállalati kölcsön után, így ezzel kapcsolatban elhatárolás képzésére nem került sor.
- A Társaság által kötött gáz swap ügyletekkel összefüggésben 2016. decemberben bevétel származott, melyeket a Társaság ki is számlázott, így passzív időbeli elhatárolás képzése nem volt indokolt.
- A további elhatárolások összege jellemzően a számlázatlan teljesítések miatt jelentkezett.

7.2 Halasztott bevételek

7.2.1 Halasztott bevételek részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Térítés nélkül átvett anyag	5 790	5 671	-2%
CO2 kvóta halasztott bevételei	880 856	451 761	-49%
Halasztott bevételek összesen	886 646	457 432	-48%

A tárgyévi csökkent mennyiségű és alacsonyabb árú CO2 kvóta jutattás miatt az ahhoz kapcsolódó halasztott bevétel is alacsonyabb összegben jelenik meg.

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat	21 575	5 436	-75%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele összesen	21 575	5 436	-75%

2015. során a BE-Optimum Kft a Budapesti Erőműtől vásárolt emissziós kvótát. 2016-ban ilyen tranzakció nem történt, az érvényes szerződés szerinti költségek kerültek számlázásra.

1.2 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Villamosenergia	26 417 494	24 626 115	-7%
Hőértékesítés	23 805 402	22 849 387	-4%
Egyéb árbevétel	282 170	831 741	195%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	50 505 066	48 307 243	-4%

A villamos energia árbevétel csökkenését az MVM csökkenő értékesítési ára okozta.
A hő értékesítés csökkenése a forró víz termék hatósági árának csökkenésének köszönhető. Az egyéb árbevétel növekedésének oka, hogy az MVM felé a 2015 és 2016-ra vonatkozó emissziós kvóta is a tárgyév során került kiszámlázásra.

1.3 Export értékesítés nettó árbevétele

1.3.1 Exportértékesítés árbevétele termékexport és szolgáltatásexport szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Villamosenergia	5 577 909	6 389 334	15%
Termékexport	5 577 909	6 389 334	15%
Egyéb	47	45	-4%
Szolgáltatásexport	47	45	-4%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	5 577 956	6 389 379	15%

Az export értékesítés árbevételének növekedését a villamos energia vevőkön belül az export vevők arányának növekedését mutatja, a belföldi és export villamos energia bevétel összességében csökkent, melyet a piaci ár csökkenése okozott.

1.3.2 Export értékesítés árbevétele földrajzi bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Európai Unió (EU)	4 750 893	5 585 204	18%
EU-n kívüli európai országok	827 063	804 175	-3%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	5 577 956	6 389 379	15%

2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	3 962	2 345	-41%
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenésének visszaírt összege	-	267 264	100%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	137	746	445%
Egyéb	3 551	1 311	-63%
CO2 kvóta halasztott bevételeinek feloldása	885 532	801 981	-9%
Céltartalék feloldása	53 610	357 044	566%
Egyéb bevételek összesen	946 792	1 430 691	51%

A Társaság 2014-re vonatkozóan 2015. évben 459.708, 2015-re vonatkozóan 2016-ban 377.792 tonna államtól kapott kibocsátási kvótával számolt el, melynek halasztott bevétele feloldásra került. 2016. év végével a Kelenföldi Erőmű korábbi terven felüli leírásából 267.264 eFt visszairásra került. Ezzel kapcsolatban részletek az 1.1.1 tárgyi eszközök mozgásai pontban olvashatóak.

2.4 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	2 252	3 699	64%
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	10 077 384	4 537 568	-55%
Hiányzó, megsemmisült és kivezetett készletek könyv szerinti értéke	840	3 115	271%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	3 012	5 834	94%
Helyi iparüzési adó	596 872	346 759	-42%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	926	938	1%
Egyéb	3 806	64 293	1589%
CO2 kvóta elszámolás	885 532	801 981	-9%
Céltartalék képzés	519 350	1 159 742	123%
Egyéb önkormányzati adó	184 723	187 196	1%
Környezetterhelési díj	15 278	17 612	15%
Innovációs hozzájárulás	40 046	52 014	30%
Végleges pénzeszköz átadás	32 031	50 778	59%
Egyéb ráfordítások összesen	12 362 052	7 231 529	-42%

Az egyéb ráfordítások a bázis év állományához viszonyítva csökkentek, melynek fő oka , hoy a tárgyévben alacsonyabb összegű terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra. Ennek részletei az 1.1.1 tárgyi eszközök mozgásai pontban olvashatóak. A tárgyévben továbbá magasabb összegben kerültek megképzésre céltartalékok, melyek közül legjelentősebb az emissziós kvóták hiányára elszámolt összeg.

3 Anyagjellegű ráfordítások

3.1 Anyagköltség

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Gázdíj	33 342 561	28 921 810	-13%
Tüzelőolaj	8 216	4 784	-42%
Egyéb	109 773	119 893	9%
Tartalékalkatrész	314 176	229 147	-27%
Vízdíj és járulékai	82 283	108 444	32%
Vásárolt villamosenergia	247 386	167 820	-32%
Anyagköltség összesen	34 104 395	29 551 898	-13%

Az anyagköltségen belül domináns gázköltségek csökkenése alapvetően a csökkenő nemzetközi jegyzések okozta gázár miatt következett be.

3.2 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Karbantartás	576 038	462 870	-20%
Távközlés (telefon, internet)	26 167	25 563	-2%
Utazás	15 075	5 978	-60%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	59 507	90 068	51%
Csatornadíj és járulékai	205 099	166 849	-19%
Kiegyenlítő energia	60 554	112 877	86%
Informatikai berendezések támogatása	40 892	41 589	2%
Üzemeltetési szolgáltatás	108 549	127 175	17%
Termékvezeték díj (MOL)	27 563	27 563	0%
Szakértői díjak	205 837	146 647	-29%
Takarítás, parkfenntartás	97 081	92 261	-5%
Fizetett oktatási díjak	25 399	16 598	-35%
Jogi képviselet	46 310	51 826	12%
Fordítási díjak	26 232	16 795	-36%
Biztonsági szolgálat	75 279	74 317	-1%
Méréstechnikai szolgáltatás	17 656	20 421	16%
Állapotvizsgálat, laborvizsgálat	71 849	65 887	-8%
Könyvvizsgálati díj	16 831	8 758	-48%
Tűzoltókészülékek felülvizsgálata	70 839	61 192	-14%
Egyéb műszaki berendezések felülvizsgálata	24 725	11 289	-54%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	1 797 482	1 626 523	-10%

Az igénybevett szolgáltatások értékének csökkenésének fő oka a karbantartási költségek valamint a szakértői díjak csökkenése.

3.3 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Villamosenergia	2 839 869	952 044	-66%
CO2	96 108	659 412	586%
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	2 935 977	1 611 456	-45%

Az ELÁBÉ villamosenergia értéke a jelentős mennyiségi csökkenés miatt változott, a Társaság a tárgyévben jellemzően saját termelését értékesítette.

4 Személyi jellegű ráfordítások

4.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

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

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Bérköltség	552 842	1 680 875	2 233 717
Személyi jellegű egyéb kifizetés	72 403	515 988	588 391
Összesen	625 245	2 196 863	2 822 108
Átlagos statisztikai állományi létszám	102	155	257

4.2 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Összeg
Nyugdíj és egészségügyi biztosítás, szociális hozzájárulási adó	658 398
Egészségügyi hozzájárulás	58 992
Természetbeni juttatás	39 760
Szakképzési hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás	50 064
Bérjárulékok összesen	807 213

5 Értékcsökkenési leírás

5.1 Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírást mérlegsoronként és leírási módonként a 1. és 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

5.2 A terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam, a maradványérték újbóli megállapításának indokai, eszközökre és eredményre gyakorolt hatása

Az újbóli megállapítás indokai

2015-ben a társaság 10.077.385 e Ft terven felüli értékcsökkenést számolt el. A leírási kulcsok újraszámítása során a nettó értékek a hátralévő hasznos élettartamra kerültek felosztásra. A 2016 során elszámolt terven felüli értékcsökkenést követően a leírási kulcsok ismét újraszámításra kerülnek.

Eszközökre és eredményre gyakorolt hatás bemutatása

A terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve a leírási kulcsok megváltoztatása következtében a tárgyévi értékcsökkenési leírás összege alacsonyabb a megelőző évinél.

6 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

6.1 A pénzügyi műveletek bevételei

6.1.1 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Határidős ügyletek nyeresége	1 898 048	282 231	-85%
Realizált árfolyamnyereség	604 224	147 570	-76%
Nem realizált árfolyamnyereség	10 743	-	-100%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei összesen	2 513 015	429 801	-83%

A Társaság fedezeti céllal EUR/HUF és USD/HUF forwardokat és gáz ár (fix-változó) swapokat kötött tőzsdén kívül. Ezzel kapcsolatban részletek a 6. számú mellékletben olvashatóak.

6.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

6.2.1 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
EPH kölcsön kamat	121 373	1 069 342	781%
Egyéb hitel kamat	3 284	3 952	20%
EDF IG kölcsön kamat	1 342 036	-	-100%
Cash-pool kamat	2 949	-	-100%
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások összesen	1 469 642	1 073 294	-27%

A 2015. december 10-i tulajdonosváltás időpontjáig a Társaság az anyavállalati kölcsön kamatát az ED IG felé teljesítette, ezt követően az EP Hungary a.s lett a jogosult. A teljes kamatösszeg változása a csökkenő kamatlábak eredménye.

6.2.2 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Határidős ügyletek vesztesége	2 361 749	2 411 439	2%
Realizált árfolyamveszteség	301 955	129 379	-57%
Nem realizált árfolyamveszteség	-	19 973	100%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai összesen	2 663 704	2 560 791	-3,86%

A Társaság fedezeti céllal EUR/HUF és USD/HUF forwardokat és gáz ár (fix-változó) swapokat kötött tőzsdén kívül. Ezzel kapcsolatban részletek a 6. számú mellékletben olvashatóak.

7 Adófizetési kötelezettség

A Társaságnak 2016. évre vonatkozóan 548.338 e Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. Az energiaellátók jövedelemadója 84.477 e Ft volt. Ez utóbbival kapcsolatban a tárgyév során továbbá 452.514 e Ft korábban megfizetett adó visszaigénylésére került sor 2011, 2012 és 2013 vonatkozásában.

8 Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság 2016. 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 könyvvizsgálati szolgáltatások	
Könyvvizsgálati szolgáltatások összesen	8 652

2 Importbeszerzés

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerinti valamint földrajzi bontásban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Termék	1 233 721	893 413	-28%
Termékimport összesen	1 233 721	893 413	-28%
Szolgáltatás	3 825 463	3 813 820	0%
Szolgáltatásimport összesen	3 825 463	3 813 820	0%
Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban	5 059 184	4 707 233	-7%
Európai Unió (EU)	4 773 186	4 450 417	-7%
EU-n kívüli európai országok	32 241	104 318	224%
Világ többi része	253 757	152 498	-40%
Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban	5 059 184	4 707 233	-7%

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
Jövedéki garancia	50 000
Ajánlati garancia	95 000
Teljesítési garancia	208 705
Fizetési garancia	106 058

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	205 453
Terv szerinti értékcsökkenés	723
Terven felüli értékcsökkenés	
Terven felüli értékcsökkenés visszaírása	
Csökkenés	
Átsorolás	
Egyéb	
Záró egyenleg	206 176
NETTÓ ÉRTÉK	Összeg
Nyitó egyenleg	16 461
Záró egyenleg	15 738

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

6 Környezetvédelmi kötelezettségek

Emisszió kereskedelem

A széndioxid-kereskedelemben a 2016. év a 2013-2020. közötti harmadik kereskedési időszak negyedik 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 2016-ra esedékes térítésmentes kibocsátási egység kiosztás a Kiosztási Tábla szerint 2016. első negyedévében megtörtént. A Társaság létesítményeinek széndioxid-kibocsátása 2016-ban összesen 727.020 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 mennyiség visszaadására 2017. április végéig kerül sor a vonatkozó jogszabályi előírások szerint.

7 Veszélyes hulladékok

Veszélyes hulladékok mozgástábláját a 7. számú melléklet mutatja be.

Az ártalmatlanításra átadott hulladékok mennyisége jelentősen csökkent a 2015-ös év adataihoz képest, ami egyértelműen az olajhulladékok csökkenésének tudható be. 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 2016 folyamán. A korábban végzett kármentesítések talajvíz minőségi ellenőrzését az előírások szerint végezzük, a vizsgálatok eredményeinek értékelése szerint további műszaki beavatkozásra nem lesz szükség egyik esetben 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 tisztségviselők, igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

9.1 Járandóság

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

9.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

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

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

A Társaság a vezető tisztségviselők, 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.

12 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 2016-ra 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
- Kispest telephely távhőtermelő engedélyesi beszámoló
- Kispesti telephely kapcsolt villamosenergia termelői engedélyesi beszámoló
- Kelenföldi telephely távhőtermelő engedélyesi beszámoló
- Kelenföldi telephely kapcsolt villamosenergia termelői engedélyesi beszámoló
- Tszt. szerinti egyéb tevéenységi beszámoló

A tevékenységi beszámolókat a 12. számú melléklet mutatja be.

A 2016. évtől a villamosenergia termelő ügletágak a távhőtermelő ügletágak 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 ügletágban, ami ezzel egyenértékű villamos energia bevételt generál a villamos energia termelő ügletágban. Az ügletági 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 hiány felosztásra került az okozó ügletágak között.

Ügletági eredmények

Hatások, amik befolyásolták az egyes ügletágak jövedelmezőségét 2015-höz képest:

Általános pozitív hatás a gáz árak év közbeni folyamatos csökkenése, és a terven felüli értékcsökkenés 80%-os csökkenése.

- Kapcsolt és Nem kapcsolt Villamos energia termelés
- A hatásfokunk kedvezőbben alakult a magasabb hőigény miatt

- Távhőtermelés
- A hőigény a 2015 évi értékhez képest növekedett a hidegebb időjárás hatására.
 - 2016 október 1-től csökkentek a rendeletileg szabályozott hőárak.
 - Az egyéb ráfordítások között a terven felüli értékcsökkenés jelentős csökkenése.

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

- Egyéb, nem engedélyesi ügletági tevékenység
- 2016-ban fellépő CO2 kvótahiány miatt, a 2015-ben árfolyam különbségek miatt veszteséget okozó ügyletek nem rontották az ügletág eredményét. A 2016-os kvótahiány költségeit az azt okozó ügletágakra terheltük.
 - A gőz ügletág eredménye mindkét évben negatív volt.

13 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

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

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 értékét, akkor a Magyar Energia Hivatal határozatban dönt az állami támogatás visszafizetéséről.

A Budapesti Erőmű Zrt. 2016. évben maradéktalanul teljesítette adatszolgáltatási kötelezettségét. A számítás frissítésre került a 2015 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. Az állami támogatás 44 Mrd Ft, ennek majdnem 3 szorosa a befagyott költség, így a támogatás visszafizetésére a továbbiakban sem kerül sor.

F. Cash-flow kimutatás

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

Kelt: Budapest, 2017.04.13

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	2 202 705	28 791		2 407 252
Növekedés			120 245			120 245
Csökkenés			-68 732	-28 791		-97 523
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	175 756	0	2 254 217	0	0	2 429 973
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	168 975	0	2 144 001	28 791		2 341 767
Amortizáció	6 781		80 345			87 126
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszaírása						0
Csökkenés			-68 733	-28 791		-97 524
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	175 756	0	2 155 614	0	0	2 331 370
Nyitó egyenleg	6 781	0	58 703	0	0	65 484
Záró egyenleg	0	0	98 603	0	0	98 603
IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	6 781	0	58 703	0	0	65 484
Záró egyenleg	0	0	98 603	0	0	98 603

2. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	17 849 053	86 784 921	876 823		180 326	105 691 123
Üzembe helyezés	52 441	894 142	29 022		-1 095 852	-120 247
Növekedés					1 016 829	1 016 829
Csökkenés	-1 746	-59 459	-76 633			-137 838
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	17 899 748	87 619 604	829 212	0	101 303	106 449 867
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	12 523 705	74 535 413	783 057		0	87 842 175
Terv szerinti értékcsökkenés	171 905	1 957 473	52 913			2 182 291
Terven felüli értékcsökkenés	798 837	3 738 731				4 537 568
Terven felüli értékcsökkenés visszairása		-267 264				-267 264
Csökkenés	-1 171	-57 123	-75 845			-134 139
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	13 493 276	79 907 231	760 125	0	0	94 160 632
Nyitó egyenleg	5 325 348	12 249 508	93 766	0	180 326	17 848 948
Záró egyenleg	4 406 472	7 712 373	69 087	0	101 303	12 289 235
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	5 325 348	12 249 508	93 766	0	180 326	17 848 948
Záró egyenleg	4 406 472	7 712 373	69 087	0	101 303	12 289 235

Részesedések

2 Jelentős részesedési viszonyban lévő 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
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	2015.12.31	3 591 628	0	43 748	4 613 106	6 781	0	-8 229 508	25 755
Tőkeemelés			0			-	-	-	0
Tőkeleszállítás			-				-	-	0
Átalakulás								-	0
Pótbefizetés		-	-	-	-	2 400 000	-	-	2 400 000
Veszteség fedezetére fizetett, fizetendő pótbefizetés		-	-	-			-	-	0
Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés visszakapott összege			-	-		-	-	-	0
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezése		-	-		0		-	-	0
Lekötött tartalék képzése		-	-			0	-	-	0
Lekötött tartalék feloldása		-	-		6 781	-6 781	-	-	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
Értékhelyesbítés		-	-	-	-	-		-	0
Adózott eredmény átvezetése		-	-	-	-8 229 508	-	-	8 229 508	0
Tárgyévi eredmény		-	-	-	-	-	-	298 400	298 400
Záró egyenleg	2016.12.31	3 591 628	0	43 748	-3 609 621	2 400 000	0	298 400	2 724 155

5. számú melléklet

Lekötött tartalék jogcímenként

	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Tőkeemelés lekötött tartalékból				0
Tőkeleszállítás 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	6 781		-6 781	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				0
Eredménytartalékból lekötött összeg	6 781	0	-6 781	0
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	0	2 400 000	0	2 400 000
LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 781	2 400 000	-6 781	2 400 000

6. számú melléklet

Származékos ügyletek

1 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		- 98 620	- 98 620	- 98 620
Gáz swap		Swap ügylet	fedezeti	elszámolási	nem tőzsdei		- 2 030 587	- 2 030 587	- 2 030 587
Összesen						-	- 2 129 208	- 2 129 208	- 2 129 208

2 A mérleg fordulónapiáig le nem zárt származékos ügyletek részletezése

Azonosító	Ügylet tárgya	Származékos ügylet fajtája	Fedezeti célú?	Elszámolási vagy leszállítási?	Tőzsdei?	Lejárat idő	Szerződés szerinti érték (kötési ár, árfolyam)	Várható eredményhatás (valós érték)	Várható cash flow hatás
EUR/HUF forward	vétel	Határidős ügylet	fedezeti	leszállítási	nem tőzsdei	2017/01/02-2017/10/13		- 155 674	- 155 674
Gáz swap		Swap ügylet	fedezeti	elszámolási	nem tőzsdei	2017/01/01-2017/09/30		260 945	260 945
Összesen								105 271	105 271

7. számú melléklet

Veszélyes hulladékok

Veszélyességi osztály		Nyitó egyenleg	Értékvesztés és visszaírás	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Olajjal, kátránnyal szennyezett anyagok	Mennyiség	-		8 805	- 8 805	-
	Érték					-
Elektronikai hulladékok, azbeszttel, higannyal szennyezett anyagok	Mennyiség	-		591	- 591	-
	Érték					-
Szennyezett talaj	Mennyiség	-				-
	Érték					-
Egyéb szennyezett anyagok	Mennyiség	-		8 409	- 8 409	-
	Érték					-
Összesen		-	-	-	-	-

8. számú melléklet

Társasági adó és energiaellátók jövedelemadójának adóalap levezetése

1 Adóalap levezetés

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	478 692
Csökkentő jogcímek	6 125 606
Elhatárolt veszteség	3 122 830
Céltartalék feloldás	357 044
Adótv szerinti terv szerinti écs	2 376 530
Terven felüli visszairás	267 264
Kivezetés miatti csökkentő tétel	1 939
Növelő jogcímek	8 769 745
Céltartalék képzés	1 159 741
Számvitel szerinti terv szerinti écs	2 269 417
Kivezetéshez kapcsolódó	3 699
Terven felüli écs	4 537 568
Egyéb	13 700
Alultőkésítés	785 619
Adóalap	3 122 830
Adó	548 338
Látványcsapatsport és előadóművészet támogatás	
Kedvezményekkel csökkentett társasági adó	548 338

Robin Hood	
Adózás előtti eredmény	478 692
Növelő tételek	1 210 520
Adott támogatás	50 779
Céltartalék képzés	1 159 741
Csökkentő tételek	1 154 887
Kapott osztalék	
Céltartalék felhasználás ami korábban növelő volt	352 906
CO2 halasztott bevétel feloldás	801 981
Összesen	534 324
Villamosenergia árbevétel	24 626 114
Összes árbevétel	48 307 242
Arányszám	51%
Adóalap	272 505
Adó 31%	84 477
Önellenőrzés	- 452 513
Tárgyévi Robin Hood adó	- 368 036
Tárgyévi adófizetési kötelezettség összesen (TAO + Robin Hood)	180 301

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
2007	2025	1 753 751	
2008	2025	5 570 124	
2009	2025	1 332 771	
2011	2025	2 731 290	
2013	2025	10 327	
2014	2025	34 652	
		11 432 915	

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

Ügylet jellege	Kapcsolat jellege	Ügylet értéke	Egyéb, a pénzügyi helyzet megítéléséhez szükséges információk
Kapott kölcsön	anyavállalat	1 069 342	EP Hungary a.s által folyósított kölcsön fordulónapi értéke 15.000.000 e Ft. Az ügylet értéke a tárgyévben fizetett/fizetendő kamat összege. A kölcsön kamata 5,9%, 2017. január 31-ig. A kölcsönszerződés meghosszabbításra került további 3 évre.
Adott kölcsön	egyéb kapcsolt fél	620	A Budapesti Erőmű által EP Energy a.s részére folyósított kölcsön fizetendő kamata
Elengedett kölcsön	leányvállalat	13 700	BE-Optimum Kft-vel szemben elengedett kölcsön
Bérleti és ügyviteli díj	leányvállalat	5 436	A Társaság által a BE-Optimum Kft-nek a tárgyév során számlázott bérleti és ügyviteli díj
Kapott kölcsön	egyéb kapcsolt fél	2 630	Az EP Energy a.s által folyósított rövid lejáratú kölcsön kamata
Biztosítási díj	anyavállalat	257 002	A tárgyi eszközök szerződés szerinti biztosítási összege
Adott kölcsön	leányvállalat	181	A Be-Optimum Kft részére folyósított kölcsön kamata.

10. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása1 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	-12,12%	7,62%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	-31953,05%	10,95%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	-30,16%	1,07%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	0,36	1,99
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III. + B.II.}}{\text{F.III.}}$	0,22	1,58
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,00	0,08
Nettó működő tőke	$\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú köt.}$	$\text{B} - \text{F.III.}$	-15 477 589	7 326 802
Vevőkintlévőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	31,43	35,55
Készletállomány (áru) (napokban)	$\frac{\text{Zárókészlet (áru)}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.5.}}{\text{Er.IV.8/365}}$	154,09	282,90

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	0,00	0,12
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	0,01	0,76
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	A D	710,59	4,68
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	2,14	0,87
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	A A+B+C	67,07%	45,55%

4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	50 505 066	-	48 307 243	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-	0	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	307 020	-	196 667	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	50 812 086	-	48 503 910	-
Egyéb bevétel	946 792	-	1 430 691	-
Összes bevétel	51 758 878	100,00%	49 934 601	100,00%
Anyagköltség	34 104 395	65,89%	29 551 898	59,18%
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 797 482	3,47%	1 626 523	3,26%
Egyéb szolgáltatások értéke	340 139	0,66%	333 560	0,67%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 935 977	5,67%	1 611 456	3,23%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00%	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	39 177 993	75,69%	33 123 437	66,33%
Béreköltség	2 096 166	4,05%	2 233 717	4,47%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	351 868	0,68%	588 391	1,18%
Bérfárulékok	703 464	1,36%	807 213	1,62%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 151 498	6,09%	3 629 321	7,27%
Értékcsökkenési leírás	3 189 502	6,16%	2 269 418	4,54%
Egyéb ráfordítások	12 362 052	23,88%	7 231 529	14,48%
Összes költség és ráfordítás	57 881 045	111,83%	46 253 705	92,63%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 122 167	-11,83%	3 680 896	7,37%

11. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	2015.01.01 - 2015.12.31	2016.01.01 - 2016.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash	6 683 782	2 479 181
1 Adózás előtti eredmény ±	-7 731 994	478 701
2 Elszámolt amortizáció +	3 189 502	2 269 418
3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	10 096 721	4 282 342
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	465 740	802 698
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-1 885	1 354
6 Nem realizált árfolyamkülönbözet ±	0	0
7 Szállítói kötelezettség változása ±	132 154	1 496 892
8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 175 084	275 955
9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	96 630	-1 126 924
10 Vevőkövetelés változása ±	1 866 374	-356 516
11 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	88 986	-5 354 339
12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	122 122	-110 099
13 Végrelegesen átadott pénzeszköz (+)	32 030	0
14 Egyéb (±)		0
15 Egyéb (±)		0
16 Egyéb (±)		0
17 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-497 514	-180 301
18 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési	-1 897 257	-1 014 282
19 Befektetett eszközök beszerzése -	-1 901 219	-1 016 827
20 Befektetett eszközök eladása +	3 962	2 545
21 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
22 Egyéb (±)		0
23 Egyéb (±)		0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash	-4 905 864	-1 017 136
24 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
25 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
26 Hitel és kölcsön felvétele +	23 084 070	0
27 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése,	17 613	1 484
28 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
29 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
30 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
31 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-27 967 310	-3 418 620
32 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-8 207	0
33 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	-32 030	0
34 Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
35 Pótbefizetés	0	2 400 000
36 Egyéb (±)		0
37 Egyéb (±)		0
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-119 339	447 763
Nyitó pénzeszköz állomány	237 277	117 938
Önellenőrzés	0	0
Záró pénzeszköz állomány	117 938	565 701

12. számú melléklet

Tevékenységi beszámoló

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT. 2015. 12.31.		Villamosenergia termelés	Villamosenergia kereskedelem	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
MÉRLEG Eszközök (aktívák)					
A.	Befektetett eszközök	13 814 519	0	4 486 794	18 301 313
I.	Immateriális javak	54 150	0	11 334	65 484
II.	Tárgyi eszközök	13 760 369	0	4 088 579	17 848 948
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	386 881	386 881
B.	Forgóeszközök	4 040 290	29 965	4 481 362	8 551 617
I.	Készletek	781 174	0	2 389 051	3 170 225
II.	Követelések	3 205 220	29 965	2 028 269	5 263 454
III.	Értékpapírok	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	53 896	0	64 042	117 938
C.	Aktív időbeli elhatárolások	431 985	0	0	431 985
Eszközök (Aktívák) összesen:		18 286 794	29 965	8 968 156	27 284 915
MÉRLEG Források (passzívák)					
D.	Saját tőke	856 942	-404 867	-426 319	25 756
I.	JEGYZETT TŐKE	2 711 096	0	880 532	3 591 628
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	33 023	0	10 725	43 748
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	4 548 035	-828 891	893 963	4 613 107
V.	Lekötött tartalék	22 828	0	-16 047	6 781
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-6 458 040	424 024	-2 195 492	-8 229 508
E.	Céltartalékok	162 315	0	916 249	1 078 564
F.	Kötelezettségek	17 074 331	384 051	6 570 824	24 029 206
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	17 074 331	384 051	6 570 824	24 029 206
G.	Passzív időbeli elhatárolások	193 206	50 781	1 907 403	2 151 390
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		18 286 794	29 965	8 968 157	27 284 916
EREDMÉNYKIMUTATÁS					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 079 755	3 337 740	24 087 571	50 505 066
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	280 919	0	26 101	307 020
III.	Egyéb bevételek	26 810	36	919 946	946 792
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	15 210 705	2 839 869	21 127 419	39 177 993
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 074 173	0	1 077 325	3 151 498
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 451 576	0	737 926	3 189 502
VII.	Egyéb ráfordítások	8 777 919	30 230	3 553 903	12 362 052
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-5 126 889	467 677	-1 462 955	-6 122 167
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	441 950	3 770	2 092 509	2 538 229
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 365 150	0	2 782 906	4 148 056
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-923 200	3 770	-690 397	-1 609 827
C.	Adózás előtti eredmény (A+B)	-6 050 089	471 447	-2 153 352	-7 731 994
X.	Adófizetési kötelezettség	407 951	47 422	42 141	497 514
D.	Adózott eredmény (C-X)	-6 458 040	424 025	-2 195 493	-8 229 508

12. számú melléklet

Tevékenységi beszámoló

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT. 2015. 12.31.		Újpesti telephely		Kispesti telephely		Kelenföldi telephely		Tsz szerinti egyéb tevékenység					Társaság összesen
		Kapcsolt Villamosenergia termelés	Távhőtermelés	Kapcsolt Villamosenergia termelés	Távhőtermelés	Kapcsolt Villamosenergia termelés	Távhőtermelés	Nem kapcsolt Villamosenergia termelés			Villamosenergia 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	
MÉRLEG Eszközök (aktívák)													
A.	Befektetett eszközök	4 461 534	1 098 950	6 996 274	2 366 185	1 237 648	249 910	330 192	689 242	99 629	0	771 749	18 301 313
I.	Immateriális javak	7 159	4 141	30 423	2 947	12 071	4 014	529	2 997	971	0	232	65 484
II.	Tárgyi eszközök	4 454 375	1 094 809	6 965 851	2 363 238	1 225 577	245 896	329 663	686 245	98 658	0	384 636	17 848 948
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	386 881	386 881
B.	Forgóeszközök	1 318 106	922 670	1 161 146	1 152 957	1 225 745	1 004 778	76 831	132 859	125 603	29 965	1 400 957	8 551 617
I.	Készletek	272 123	378 154	251 309	317 798	196 987	414 181	20 140	24 758	15 857	0	1 278 918	3 170 225
II.	Követelések	1 026 893	525 542	892 614	820 546	1 015 363	570 554	55 278	106 404	108 668	29 965	111 627	5 263 454
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	19 090	18 974	17 223	14 613	13 395	20 043	1 413	1 697	1 078	0	10 412	117 938
C.	Aktív időbeli elhatárolások	30 849	0	62 423	0	99 676	0	36 898	110 720	91 419	0	0	431 985
Eszközök (Aktívák) összesen:		5 810 489	2 021 620	8 219 843	3 519 142	2 563 069	1 254 688	443 921	932 821	316 651	29 965	2 172 706	27 284 915
MÉRLEG Források (passzívák)													
D.	Saját tőke	-2 852 695	90 646	1 553 483	615 710	1 923 632	158 285	-201 168	198 506	235 184	-404 867	-1 290 961	25 756
I.	JEGYZETT TŐKE	875 574	215 669	1 373 017	464 363	242 888	49 045	64 801	135 264	19 552	0	151 455	3 591 628
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	10 665	2 627	16 724	5 656	2 959	597	789	1 648	238	0	1 845	43 748
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	485 981	262 293	2 715 225	2 003 372	1 226 075	-268 573	-354 219	452 192	22 781	-828 891	-1 103 130	4 613 107
V.	Lekötött tartalék	7 372	1 816	11 561	3 910	2 045	413	546	1 139	165	0	-22 186	6 781
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	-4 232 287	-391 759	-2 563 044	-1 861 591	449 665	376 803	86 915	-391 737	192 448	424 024	-318 945	-8 229 508
E.	Céltartalékok	45 869	27 907	44 169	26 062	59 723	28 905	3 395	4 351	4 808	0	833 375	1 078 564
F.	Kötelezettségek	8 559 336	1 853 516	6 567 017	2 833 503	514 627	1 014 866	637 403	724 528	71 420	384 051	868 939	24 029 206
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 559 336	1 853 516	6 567 017	2 833 503	514 627	1 014 866	637 403	724 528	71 420	384 051	868 939	24 029 206
G.	Passzív időbeli elhatárolások	57 979	49 551	55 174	43 867	65 087	52 632	4 291	5 436	5 239	50 781	1 761 353	2 151 390
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		5 810 489	2 021 620	8 219 843	3 519 142	2 563 069	1 254 688	443 921	932 821	316 651	29 965	2 172 706	27 284 916
EREDMÉNYKIMUTATÁS													
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 640 406	8 125 227	6 826 936	6 257 641	5 358 676	8 582 810	1 139 483	1 274 968	839 286	3 337 740	1 121 893	50 505 066
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 529	767	18 116	431	239 058	21 338	187	1 785	19 244	0	3 565	307 020
III.	Egyéb bevételek	8 772	3 712	7 595	4 425	8 372	4 435	649	748	674	36	907 374	946 792
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 161 602	6 919 766	4 292 562	5 827 531	3 805 729	7 512 043	411 626	1 006 992	532 194	2 839 869	868 079	39 177 993
V.	Személyi jellegű ráfordítások	586 153	356 611	564 413	333 041	763 186	369 364	43 381	55 604	61 436	0	18 309	3 151 498
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 016 348	212 649	976 111	448 435	266 299	32 362	75 219	96 162	21 437	0	44 480	3 189 502
VII.	Egyéb ráfordítások	4 646 351	830 556	3 254 254	1 260 240	196 990	97 558	343 872	320 595	15 857	30 230	1 365 549	12 362 052
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VI	-3 758 747	-189 876	-2 234 693	-1 606 750	573 902	597 256	266 221	-201 852	228 280	467 677	-263 585	-6 122 167
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	222 361	678 391	194 363	632 912	-9 606	742 295	16 457	19 148	-773	3 770	38 911	2 538 229
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	695 901	880 274	522 714	887 753	40 293	920 607	51 503	51 496	3 243	0	94 272	4 148 056
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-473 540	-201 883	-328 351	-254 841	-49 899	-178 312	-35 046	-32 348	-4 016	3 770	-55 361	-1 609 827
C.	Adózás előtti eredmény (A+B)	-4 232 287	-391 759	-2 563 044	-1 861 591	524 003	418 944	231 175	-234 200	224 264	471 447	-318 946	-7 731 994
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	74 338	42 141	144 260	157 537	31 816	47 422	0	497 514
D.	Adózott eredmény (C-X)	-4 232 287	-391 759	-2 563 044	-1 861 591	449 665	376 803	86 915	-391 737	192 448	424 025	-318 946	-8 229 508

12. számú melléklet

Tevékenységi beszámoló

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT. 2016. 12.31.		Villamosenergia termelés	Villamosenergia kereskedelem	Egyéb tevékenység	Kiszűrés	Társaság összesen
MÉRLEG Eszközök (aktívák)						
A.	Befektetett eszközök	8 217 061	0	4 543 936		12 760 997
I.	Immateriális javak	66 824	0	31 779		98 603
II.	Tárgyi eszközök	8 150 237	0	4 138 998		12 289 235
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	373 159		373 159
B.	Forgóeszközök	7 064 286	270 850	7 375 099		14 710 235
I.	Készletek	717 939	0	2 305 021		3 022 960
II.	Követelések	6 066 526	258 097	4 796 951		11 121 574
III.	Értékpapírok	0	0	0		0
IV.	Pénzeszközök	279 821	12 753	273 127		565 701
C.	Aktív időbeli elhatárolások	517 659	0	24 425		542 084
Eszközök (Aktívák) összesen:		15 799 006	270 850	11 943 460		28 013 316
MÉRLEG Források (passzívák)						
D.	Saját tőke	-318 839	-159 935	3 202 929		2 724 155
I.	JEGYZETT TŐKE	2 312 721	0	1 278 907		3 591 628
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0		0
III.	TŐKETARTALÉK	28 170	0	15 578		43 748
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-4 409 789	-289 907	1 090 075		-3 609 621
V.	Lekötött tartalék	1 545 408	0	854 592		2 400 000
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0		0
VII.	Adózott eredmény	204 651	129 972	-36 223		298 400
E.	Céltartalékok	761 093	0	1 120 169		1 881 262
F.	Kötelezettségek	15 171 252	199 034	7 013 147		22 383 433
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 024 285	0	2 975 715		15 000 000
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 146 967	199 034	4 037 432		7 383 433
G.	Passzív időbeli elhatárolások	185 500	231 751	607 215		1 024 466
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		15 799 006	270 850	11 943 460		28 013 316
EREDMÉNYKIMUTATÁS						
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 894 771	1 089 009	23 461 616	-138 153	48 307 243
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	187 593	0	9 074		196 667
III.	Egyéb bevételek	54 528	24	1 376 139		1 430 691
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	13 267 929	952 045	19 041 616	-138 153	33 123 437
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 305 189	0	1 324 132		3 629 321
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 810 159	0	459 259		2 269 418
VII.	Egyéb ráfordítások	5 547 301	3 156	1 681 072		7 231 529
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 206 314	133 832	2 340 750	0	3 680 896
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	177 824	197	266 107		444 128
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 018 000	0	2 628 323		3 646 323
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-840 176	197	-2 362 216	0	-3 202 195
C.	Adózás előtti eredmény (A+B)	366 138	134 029	-21 466	0	478 701
X.	Adófizetési kötelezettség	161 487	4 057	14 757		180 301
D.	Adózott eredmény (C-X)	204 651	129 972	-36 223	0	298 400

12. számú melléklet

Tevékenységi beszámoló

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT. 2016. 12.31.		Újpesti telephely		Kispesti telephely		Kelenföldi telephely		Tszt 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	1 974 297	982 687	4 446 723	2 112 043	1 052 634	482 084	183 713	390 940	168 754	0	0	967 122	12 760 997	
I.	Immateriális javak	15 424	10 420	21 478	11 171	22 924	9 466	1 435	1 888	3 675	0	0	722	98 603	
II.	Tárgyi eszközök	1 958 873	972 267	4 425 245	2 100 872	1 029 710	472 618	182 278	389 052	165 079	0	0	593 241	12 289 235	
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	373 159	373 159	
B.	Forgóeszközök	2 283 588	1 863 215	2 005 522	1 862 126	2 161 368	1 997 014	220 378	168 260	225 170	270 850	0	1 652 744	14 710 235	
I.	Készletek	250 816	343 124	217 418	292 488	178 616	389 804	23 339	19 115	28 635	0	0	1 279 605	3 022 960	
II.	Követelések	1 936 874	1 431 082	1 708 023	1 495 787	1 907 016	1 511 583	188 115	142 105	184 393	258 097	0	358 499	11 121 574	
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV.	Pénzeszközök	95 898	89 009	80 081	73 851	75 736	95 627	8 924	7 040	12 142	12 753	0	14 640	565 701	
C.	Aktív időbeli elhatárolások	27 286	0	101 314	0	217 450	0	41 350	50 007	80 252	0	0	24 425	542 084	
Eszközök (Aktívák) összesen:		4 285 171	2 845 902	6 553 559	3 974 169	3 431 452	2 479 098	445 441	609 207	474 176	270 850	0	2 644 291	28 013 316	
MÉRLEG Források (passzívák)															
D.	Saját tőke	-3 337 997	497 889	490 593	909 463	2 459 664	701 033	-242 670	31 000	280 571	-159 935	0	1 094 544	2 724 155	
I.	JEGYZETT TŐKE	555 673	276 581	1 251 546	594 442	296 268	135 684	51 707	110 031	47 496	0	0	272 200	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.	TÖKETARTALÉK	6 768	3 369	15 245	7 241	3 609	1 653	630	1 340	578	0	0	3 315	43 748	
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-3 515 031	-55 406	-266 924	288 577	1 178 680	202 039	-953 923	-410 592	-441 999	-289 907	0	654 865	-3 609 621	
V.	Lekötött tartalék	371 313	184 817	836 309	397 218	197 972	90 667	34 551	73 525	31 738	0	0	181 890	2 400 000	
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VII.	Adózott eredmény	-756 720	88 528	-1 345 583	-378 015	783 135	270 990	624 365	256 696	642 758	129 972	0	-17 726	298 400	
E.	Céltartalékok	237 875	141 800	217 828	151 652	227 614	177 815	22 135	19 151	36 490	0	0	648 902	1 881 262	
F.	Kötelezettségek	7 334 246	1 997 251	5 792 269	2 749 845	681 962	1 389 954	661 226	554 408	147 141	199 034	0	876 097	22 383 433	
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	6 184 494	735 470	4 838 891	1 638 165	0	0	575 482	425 418	0	0	0	602 080	15 000 000	
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 149 752	1 261 781	953 378	1 111 680	681 962	1 389 954	85 744	128 990	147 141	199 034	0	274 017	7 383 433	
G.	Passzív időbeli elhatárolások	51 047	208 962	52 869	163 209	62 212	210 296	4 750	4 648	9 974	231 751	0	24 748	1 024 466	
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		4 285 171	2 845 902	6 553 559	3 974 169	3 431 452	2 479 098	445 441	609 207	474 176	270 850	0	2 644 291	28 013 316	
EREDMÉNYKIMUTATÁS															
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 602 717	7 600 811	6 241 610	6 306 382	5 841 899	8 165 977	1 348 381	1 197 907	1 662 257	1 089 009	0	1 388 446	-138 153	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	169 262	0	2 372	0	0	0	15 750	209	0	0	0	9 074	196 667	
III.	Egyéb bevételek	13 832	12 162	16 877	11 531	18 140	277 542	1 287	1 484	2 908	24	0	1 074 904	1 430 691	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 580 012	5 936 489	3 832 726	5 080 826	3 263 611	6 661 816	321 158	560 284	710 138	952 045	0	1 362 485	-138 153	
V.	Személyi jellegű ráfordítások	576 435	478 228	639 146	384 241	844 407	411 484	53 638	56 191	135 372	0	0	50 179	3 629 321	
VI.	Értékcsökkenési leírás	597 601	118 160	739 731	269 729	303 524	35 652	55 608	65 035	48 660	0	0	35 718	2 269 418	
VII.	Egyéb ráfordítások	2 568 396	195 558	2 173 650	255 127	323 326	230 637	238 995	191 100	51 834	3 156	0	999 750	7 231 529	
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-536 633	884 538	-1 124 394	327 990	1 125 171	1 103 930	696 019	326 990	719 161	133 832	0	24 292	0	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	70 723	87 854	58 666	81 709	31 626	90 580	6 581	5 158	5 070	197	0	5 964	444 128	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	290 810	879 738	279 855	787 714	341 002	913 378	27 061	24 604	54 668	0	0	47 493	3 646 323	
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-220 087	-791 884	-221 189	-706 005	-309 376	-822 798	-20 480	-19 446	-49 598	197	0	-41 529	-3 202 195	
C.	Adózás előtti eredmény (A+B)	-756 720	92 654	-1 345 583	-378 015	815 795	281 132	675 539	307 544	669 563	134 029	0	-17 237	478 701	
X.	Adófizetési kötelezettség	0	4 126	0	0	32 660	10 142	51 174	50 848	26 805	4 057	0	489	180 301	
D.	Adózott eredmény (C-X)	-756 720	88 528	-1 345 583	-378 015	783 135	270 990	624 365	256 696	642 758	129 972	0	-17 726	298 400	