

Statistikai számjel: 1 0 7 2 8 0 6 8 3 5 1 1 1 1 4 0 1

Cégjegyzékszám: 0 1 - 1 0 - 0 4 1 8 2 5

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.
MÉRLEG "A" VÁLTOZAT 2015. DECEMBER 31-ÉN
(az összes egyenleg ezer Ft-ban)

ESZKÖZÖK (aktívák)

2014. december 31. 2015. december 31.

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	29 683 943	18 301 313
I. Immateriális javak	98 009	65 484
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	18 511	6 781
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	79 498	58 703
4. Szellemi termékek	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
II. Tárgyi eszközök	29 176 236	17 848 948
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 238 887	5 325 348
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 767 305	12 249 508
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	82 626	93 766
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	87 418	180 326
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	409 698	386 881
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	281 748	267 038
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3. Egyéb tartós részesedés	111 002	111 002
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	16 948	8 841
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	10 640 172	8 551 617
I. Készletek	3 139 067	3 170 225
1. Anyagok	1 930 693	1 930 745
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	1 208 374	1 239 480
6. Készletekre adott előlegek	0	0
II. Követelések	7 263 828	5 263 454
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 210 071	4 348 993
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 615	5 710
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Váltókövetelések	0	0
5. Egyéb követelések	1 039 142	908 751
III. Értékpapírok	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	237 277	117 938
1. Pénztár, csekkek	649	2 087
2. Bankbetétek	236 628	115 851
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	554 107	431 985
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	552 017	431 985
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 090	0
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	40 878 222	27 284 915

Budapest, 2016. április 29.

Statisztikai számjel: 1 0 7 2 8 0 6 8 3 5 1 1 1 1 4 0 1
Cégjegyzékszám: 0 1 - 1 0 - 0 4 1 8 2 5

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.
MÉRLEG "A" VÁLTOZAT 2015. DECEMBER 31-ÉN
(az összes egyenleg ezer Ft-ban)

FORRÁSOK (passzívák)

	2014. december 31.	2015. december 31.
D. SAJÁT TŐKE	8 255 263	25 755
I. Jegyzett tőke	3 591 628	3 591 628
ebből:		
visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	43 748	43 748
IV. Eredménytartalék	5 083 234	4 613 106
V. Lekötött tartalék	18 511	6 781
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-481 858	-8 229 508
E. CÉLTARTALÉKOK	612 824	1 078 564
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	612 824	1 078 564
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	29 955 375	24 029 206
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	29 955 375	24 029 206
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
-ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 997 400	5 203 144
5. Váltótartozások	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23 375 449	18 418 620
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 582 526	407 442
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 054 760	2 151 390
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	110 096
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	839 904	1 154 648
3. Halasztott bevételek	1 214 856	886 646
FORRÁSOK ÖSSZESEN	40 878 222	27 284 915

Budapest, 2016. április 29.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL "A" VÁLTOZAT A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

	Megjegyzés	2014.	2015.
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		49 653 556	44 927 110
2. Export értékesítés nettó árbevétele		5 305 818	5 577 956
I. Értékesítés nettó árbevétele		54 959 374	50 505 066
3. Saját termelésű készletek állományváltozása		0	0
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		461 867	307 020
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		461 867	307 020
III. Egyéb bevételek		1 405 087	943 490
Ebből: visszaírt értékvesztés		0	0
5. Anyagköltség		35 500 407	34 104 395
6. Igénybe vett szolgáltatások értéke		1 965 831	1 797 482
7. Egyéb szolgáltatások értéke		386 864	340 139
8. Eladott áruk beszerzési értéke		7 373 403	2 935 977
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások		45 226 505	39 177 993
10. Bérköltség		2 061 196	2 096 166
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések		344 733	351 868
12. Bérjárulékok		692 110	703 464
V. Személyi jellegű ráfordítások		3 098 039	3 151 498
VI. Értécsökkenési leírás		2 923 640	3 189 502
VII. Egyéb ráfordítások		1 868 350	12 330 022
Ebből: értékvesztés		7 373	1
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		3 709 794	-6 093 439
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		17 048	25 214
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		2 994 579	2 513 015
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei		3 011 627	2 538 229
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		1 218 666	1 469 642
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		1 204 584	121 373
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		162 331	14 710
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		5 815 631	2 663 704
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai		7 196 628	4 148 056
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		-4 185 001	-1 609 827
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		-475 207	-7 703 266
X. Rendkívüli bevételek		2 323	3 302
XI. Rendkívüli ráfordítások		41 855	32 030
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		-39 532	-28 728
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		-514 739	-7 731 994
XII. Adófizetési kötelezettség		-32 881	497 514
ADÓZOTT EREDMÉNY		-481 858	-8 229 508
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0	0
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés		0	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY		-481 858	-8 229 508

Budapest, 2016. április 29.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.

B u d a p e s t , 2016. április 29.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	3
2	SZÁMVITELI POLITIKA.....	4
2.1	Könyvvezetés és beszámolókészítés.....	4
2.2	Értékcsökkenés és amortizáció	4
2.3	A mérlegtételek értékelésénél alkalmazott elvek.....	5
2.4	Konszolidáció.....	8
3	PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG	9
3.1	Mutatószámok.....	9
3.2	Cash-flow kimutatás	10
4	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	11
4.1	Immateriális javak.....	11
4.2	Tárgyi eszközök	12
4.3	Befektetett pénzügyi eszközök.....	13
4.4	Készletek.....	14
4.5	Követelések.....	15
4.6	Értékpapírok.....	16
4.7	Pénzeszközök	16
4.8	Aktív időbeli elhatárolások	16
4.9	Saját tőke.....	17
4.10	Céltartalékok	18
4.11	Hosszú lejáratú kötelezettségek	18
4.12	Rövid lejáratú kötelezettségek	18
4.13	Passzív időbeli elhatárolások	20
5	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	21
5.1	Értékesítés nettó árbevétele.....	21
5.2	Egyéb bevételek	22
5.3	Anyagköltség	22
5.4	Igénybevett szolgáltatások	23
5.5	Egyéb szolgáltatások.....	24
5.6	Import beszerzések.....	24
5.7	Eladott áruk beszerzési értéke.....	24
5.8	Személyi jellegű ráfordítások.....	25
5.9	Egyéb ráfordítások	26
5.10	Pénzügyi műveletek eredménye.....	26
5.11	Rendkívüli eredmény	27
5.12	Társasági adó.....	28
5.13	Energiaellátók jövedelemadója	29
5.14	Adózott eredmény felhasználása.....	29
6	EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK	30
6.1	Igazgatóság, felügyelőbizottság	30
6.2	Bevételek kapcsolt vállalkozásoktól	30
6.3	Környezetvédelem, kárelhárítás.....	30
6.4	Emisszió kereskedelem	31
6.5	A hosszútávú szerződések megszűnése	31
6.6	Mérlegen kívüli tételek	32
6.7	Könyvvizsgálati kötelezettség.....	33
6.8	Könyvviteli szolgáltatás	33
7	Tevékenységi beszámolók.....	34

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

1 A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

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.

A Társaság székhelye: 1117 Budapest, Budafoki út 52.

A Társaság telephelyei:

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

A tulajdonosok körében bekövetkezett változások:

- 2015. december 10-én a cseh EP HUNGARY A.S megvásárolta az EDFI-től a Társaság részvényeinek 95,6169%-át.

A Budapesti Erőmű Zrt. tevékenységi köre:

Az alapító okiratban megfogalmazottak szerint a Társaság fő tevékenysége :

- villamos energia termelés és elosztás
 - hőtermelés és ellátás
- egyéb tevékenysége :
- erőművi gépek, berendezések technológiai szerelése, javítása
 - egyéb tevékenységek.

A Társaság a budapesti régióban mind a villamos energia-, mind pedig a hőellátás vonatkozásában meghatározó, de nem kizárólagos jelentőséggel bír.

Az energiatermelő tevékenységét telephelyileg elkülönült gáztüzelésű erőművekben végzi a Társaság. A rendelkezésre álló teljesítőképesség, a hő- és villamos energia előállítására vonatkozóan 2015. 12. 31-én az alábbi:

– villamos energia	371,7 MW
– hőenergia	1110,2 MW

A Budapesti Erőmű Zrt. 2009. évben engedélyt szerzett villamosenergia-kereskedelmi tevékenységre is.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2 SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság könyveit és nyilvántartásait 2001. január 1-től a 2000. évi –azóta már többször módosított– C. törvény alapján vezeti.

2.1 Könyvvizetés és beszámolóképzés

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti.

A költségek számbavételénél az elsődleges költségnem, másodlagos költséghely – költségviselő elszámolást alkalmazza.

A könyvvizetés speciális szabályait a Társasági Számviteli politika tartalmazza.

A kettős könyvvitel rendszerében vezetett folyamatos nyilvántartásokat a naptári év végén lezárja, ugyanakkor tulajdonosi elvárások szerint, havi zárlatokat is készít, melyek egyben folyamatba épített ellenőrzésül is szolgálnak.

Az üzleti időszak zárásánál a mérlegképzés

- fordulónapja: tárgyév december 31.
- határnapja: következő év február 15.

A Társaság a 2000. évi C. törvény 1. sz. mellékletének 'A' típusú mérlegét, elsődlegesen a 2. sz. mellékletének 'A' típusú eredménykimutatását választotta vagyoni és jövedelmi helyzetének bemutatására.

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.

Az éves beszámoló a Társaság székhelyén megtekinthető: 1117, Budapest Budafoki út 52.

2.2 Értékcsökkenés és amortizáció

Az amortizációs politika a hasznos élettartam alapján határozza meg az értékcsökkenési kulcsok mértékét.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

- a 200 000 Ft nettó érték fölötti tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés lineáris,
- a 200 000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök esetében a használatbavételkor 100 % azonnal költségként kerül elszámolásra.

A leírás kezdő időpontja: az üzembe helyezés első napja.

A Társaság

- terven felüli értékcsökkenési leírást számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökkent, továbbá ha a stratégiai döntések következtében a hasznos élettartam megváltozik.
- selejteztetést számol el a feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült tárgyi eszközök esetében, melyek a könyvekből is kivezetésre kerülnek.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A Társaság 2010. január 1-jétől a gázturbinás erőművi főberendezések hasznos élettartamát 20 évben határozta meg.

A Társaság által alkalmazott értékcsökkenési kulcsok a meghatározó eszköz csoportokra :

IMMATERIÁLIS JAVAK

– Vagyoni értékű jogok	25 %
– Szellemi termékek	25 %
– Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	33 %
– Alapítás átszervezés aktivált értéke	20 %

INGATLANOK

– Épületek	1-6 %
– Nyomvonalas építmények	1-6 %
– Nem nyomvonalas építmények	1-6 %

MŰSZAKI BERENDEZÉSEK

– Erőgépek, erőművi berendezések	2,2-34 %
– Irányítástechnikai berendezések	15-33 %
– Szerszámgépek	14,5 %
– Műszerek és mérőeszközök	14,5-15 %
– Egyéb gépek, berendezések	3,3-14,5 %

EGYÉB BERENDEZÉSEK

– Számítógépek, számítástechnikai eszközök	33 %
– Ügyvitel technikai gépek, berendezések	33 %
– Egyéb gépek, berendezések	14,5-33%

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

2.3 A mérlegtételek értékelésénél alkalmazott elvek

2.3.1 Az eszközök értékelése

A/ Befektetett eszközök

A/1. Immateriális javak

Immateriális javak között kerülnek kimutatásra a nem anyagi eszközök, így a vagyoni értékű jogok, a szellemi termékek az alapítás-átszervezés költségeinek bekerülési, illetve előállítási értéke. A bekerülési érték és a halmozott amortizáció különbsége adja az immateriális javak könyv szerinti értékét.

A/2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök között a könyvekben azok a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett anyagi eszközök (telek, épület, építmény, műszaki berendezés, gép, jármű, egyéb berendezés, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog) kerülnek kimutatásra, amelyek

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

tartósan – közvetlenül vagy közvetett módon – szolgálják a tevékenységet, továbbá az ezen eszközök beszerzésére (beruházásokra) adott előlegeket és a beruházásokat.

A tárgyi eszközök a bruttó érték és a halmozott értékcsökkenési leírás különbözeteként nettó értéken kerülnek kimutatásra. A beruházások értékét a bekerülési érték határozza meg. A bekerülési érték része meghatározóan a számla szerinti érték, aktiválásig felmerült hitelkamat, biztosítási díj, hatósági díjak, szállítási költség és közvetlenül a beruházáshoz kapcsolható bér és járuléka, továbbá amit a számviteli törvény és módosításai iderendelnek.

A/3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközként kerülnek kimutatásra a könyvekben azok az eszközök (részesezés, értékpapír, adott kölcsön), melyek tartós jövedelemszerzés (osztalék, kamat), vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőség elérése céljából kerültek átadásra más vállalkozás számára.

A gazdasági társaságban lévő befektetés az alapszabályban, illetve a társasági szerződésben meghatározott értéken szerepel, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével.

Az adott kölcsön a szerződés szerinti összegben kerül kimutatásra, csökkentve az esetleges értékvesztés, törlesztés és átsorolás összegével.

B/ Forgóeszközök

B/1. Készletek

Készletek azok az anyagi eszközök, melyek a tevékenységet közvetlenül, vagy közvetve szolgálják, az értékesítendő termék előállítás, vagy szolgáltatás nyújtása során felhasználásra kerülnek. Az emissziós kvóta szintén készletként, azon belül is áruként kerül kimutatásra.

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. A Társaság által lassan mozognak, illetve elfekvőnek ítélt készletek leírása a nettó realizálható értékre a megfelelő időszakban történik.

B/2. Követelések

Követelések (vevők) azok a különféle szállítási, vállalkozási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzértékben kifejezett fizetési igények, amelyek a Társaság által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, tulajdoni részesezést jelentő befektetés értékesítéséhez, kölcsönnyújtáshoz, előlegfizetéshez kapcsolódnak, továbbá a különféle egyéb követelések (munkavállalói tartozás, visszatérítendő adó, igényelt támogatás, stb.).

Vevőkkel szembeni követelésként az elismert követelések kerülnek kimutatásra, melyekre egyedi elbírálás alapján értékvesztést számol el a Társaság.

A mérlegben vevői követelésként az eredeti követelés és az értékvesztés összevont egyenlege kerül kimutatásra.

Egyéb követelések esetében, a költségvetés felé fennálló követeléseknél alapvető szempont az egyezőség a bevallásokkal, a dolgozókkal szembeni követeléseket a szerződésekkel, a törlesztésekkel összhangban kell kimutatni. Egyedi elbírálás alapján az egyéb követelésekre értékvesztést számol el a Társaság és a mérlegben az eredeti, valamint az értékvesztés összevont egyenlege kerül kimutatásra.

B/3. Pénzeszközök

Pénzeszközként a Társaság, hitelintézeteknél vezetett betétszámláinak egyenlegét, és a pénztárnaplóval egyező záró készpénzkészletet kell kimutatni.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

C/

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaságnál az aktív időbeli elhatárolások közt a tárgyévet érintő, ki nem számlázott árbevételek és a tárgyévben kiszámlázott, de következő évet terhelő költségek kerülnek kimutatásra.

2.3.1.1 A források értékelése

D/

Saját tőke

Saját tőkeként a mérlegben csak olyan tőkerészt szabad kimutatni, melyet a tulajdonos bocsátott a Társaság rendelkezésére, vagy amelyet a tulajdonos az adózott eredményből hagyott a Társaságnál.

A saját tőke részeként kell kimutatni a piaci értékelésből származó, értékhelyesbítéssel azonos összegű értékelési tartalékot is.

A saját tőke a – jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyévi mérleg szerinti eredményből áll.

A jegyzett tőke összege megegyezik a cégbíróságon bejegyzett tőkének az alapító okiratban foglalt összegével.

A tőketartalék összege a számviteli törvényben előírt növelő és csökkentő tételek összevont egyenlege.

Az eredménytartalék meghatározóan az előző üzleti év, vagy üzleti évek halmozott mérleg szerinti eredményét foglalja magában, összevontan a számviteli törvényben megfogalmazott növelő és csökkentő tételek együttes összegével.

Lekötött tartalékként a tőketartalékból, vagy az eredménytartalékból lekötött összegeket és a kapott pótbefizetés összegét kell kimutatni.

Értékelési tartalékként a számviteli törvényben megfogalmazott növelő és csökkentő tételek együttes összegét kell kimutatni.

E/

Céltartalék

Céltartalékot képez a Társaság azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre (ideértve a biztos jövőbeni kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget, továbbá a CO₂ kvótahiány miatti képzést), amelyek a mérleg fordulónapon valószínű, vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan és azokra a szükséges fedezet más módon nem biztosítható.

F/

Kötelezettségek

Azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező által már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz, valamint a kincstári vagyon, az önkormányzati vagyon részét képező eszközök kezelésbeviteléhez kapcsolódnak.

A kötelezettségek lehetnek hosszú és rövid lejáratúak, valamint hátrasorolt kötelezettségek.

Hosszú lejáratú kötelezettség az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön és hitel, csökkentve a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztésekkel.

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket is.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni a munkavállalókkal, a költségvetéssel, az önkormányzatokkal kapcsolatos elszámolásokat, továbbá a jogerős határozattal előírt kötelezettségeket is.

A kötelezettségek értékét a hozzájuk kötődő szerződések, jogszabályi előírások, jogerős határozatok határozzák meg.

G/

Passzív időbeli elhatárolások

Itt kerül elszámolásra minden olyan költség, ráfordítás, melynek összege a tárgyévet terheli, de a könyvelés alapját képező bizonylat csak a következő időszakban áll rendelkezésre.

Ugyancsak itt kerül kimutatásra az olyan, a fordulónap előtt befolyt, elszámolt bevétel, mely a következő időszak árbevételét képezi.

A harmadik csoportot pedig a halasztott bevételek alkotják, melyek lehetnek; fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, vállalkozási célhoz kapcsolódó költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott juttatások, térítés nélkül átvett eszközök nyilvántartási értéke, elengedett kötelezettségek és CO₂ kvóták halasztott bevételeinek összege.

2.4 Konszolidáció

A Társaságot a konszolidációba teljes körűen bevonja az EP HUNGARY A.S.

A Társaság teljes körűen bevonja a BE-Optimum Kft-t. A konszolidált beszámoló megtekinthető a Társaság székhelyén, illetve a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Céginformációs Központjában.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3 PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2014. december 31-én és 2015. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók, valamint az alábbi cash-flow kimutatás szemlélteti:

3.1 Mutatószámok

			2014		2015
<u>Vagyoni helyzet mutatói</u>					
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök		0,73		0,67
	Összes eszköz				
Tőkeellátottság	Saját tőke		0,20		0,00
	Összes forrás				
<u>Jövedelmi helyzet mutatói</u>					
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény		0,07		-0,12
	Értékesítés nettó árbevétele				
Tőkemegtérülési ráta (ROE)	Adózott eredmény		-0,06		-319,53
	Saját tőke				
<u>Pénzügyi helyzet mutatói</u>					
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú kötelezettségek		0,00		0,00
	Hosszú lejáratú kötel. + Saját tőke				
Likviditási mutató	Forgóeszközök		0,36		0,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek				

A Társaság vagyoni és jövedelmi helyzetében jelentős változást okozott a tárgyi eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés. A befektetett eszközök értéke alacsonyabb lett, a tárgyévi veszteség pedig negatív hatással volt a saját tőkére.

A pénzügyi helyzet mutatói nem változtak. A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, a forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek változatlanul alacsony értéke a fenálló anyavállalati kölcsönnek köszönhető.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

3.2 Cash-flow kimutatás

A cash-flow kimutatás a 2014. és 2015. évekre vonatkozóan:

	2014	2015
Működési Cash Flow	5 324 676	6 683 782
Adózás előtti eredmény	-514 739	-7 731 994
Hitelek nem realizált árfolyamkülönbözete	1 330 520	0
Kapott osztalék	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	41 855	32 030
Térítésnélküli eszköz átadás	0	0
Elszámolt értékcsökkenés	2 923 640	3 189 502
Elszámolt értékvesztés és visszairás, selejt	17 487	10 096 721
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-352	465 740
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-745	-1 885
Szállítói kötelezettség változása	336 235	132 154
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	79 413	-1 175 084
Passzív időbeli elhatárolások változása	-306 441	96 630
Vevőkövetelés változása	125 448	1 866 374
Forgóeszközök változása	1 458 313	88 986
Aktív időbeli elhatárolások változása	-198 839	122 122
Fizetett, fizetendő adó	32 881	-497 514
Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
Befektetési Cash Flow	-1 045 648	-1 897 257
Befektetett eszközök beszerzése	-1 046 743	-1 901 219
Befektetett eszközök értékesítése	1 095	3 962
Kapott osztalék, részesedés	0	0
Pénzügyi Cash Flow	-4 649 408	-4 905 864
Részcsekkibocsátás bevétele	0	0
Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
Hitel és kölcsön felvétele	0	23 084 070
Hosszú lejáratú kölcsön törlesztés	9 844	17 613
Véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
Részcsekkbevonás	0	0
Kötvényvisszafizetés	0	0
Hitel és kölcsön törlesztés	-4 602 126	-27 967 310
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön	-15 271	-8 207
Véglegesen átadott pénzeszközök	-41 855	-32 030
Pénzeszközök változása	-370 380	-119 339
Nyitó pénzeszközállomány	607 657	237 277
Záró pénzeszközállomány	237 277	117 938

A pénzeszközök csökkenése a cash-flow alapján -119.339 eFt.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4 MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 Immateriális javak

Az immateriális javak mozgásának összefoglalása a 2015. évre vonatkozóan a következő:

		Alapítás átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg 2015. január 01.		175 756	2 144 822	28 791	1 070	2 350 439
Növekedés		0	68 013	0	0	68 013
Csökkenés		0	10 130	0	1 070	11 200
Záró egyenleg 2015. december 31.		175 756	2 202 705	28 791	0	2 407 252
HALMOZOTT AMORTIZÁCIÓ						
Nyitó egyenleg 2015. január 01.		157 245	2 065 324	28 791	1 070	2 252 430
Elszámolt amortizáció		11 730	88 635	0	0	100 366
Csökkenés		0	9 958	0	1 070	11 028
Záró egyenleg 2015. december 31.		168 975	2 144 001	28 791	0	2 341 767
NETTÓ ÉRTÉK						
2015. január 01.		18 511	79 498	0	0	98 009
2015. december 31.		6 781	58 704	0	0	65 485

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.2 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2015. évre vonatkozóan:

	Ingatlanok	Műszaki berendezések , gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Befejezetlen beruházások	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2015. január 01.	17 829 730	85 480 638	835 780	87 418	104 233 566
Növekedés				1 909 326	1 909 326
Aktiválás	19 323	1 669 613	59 470	0	1 748 406
Értékesítés	0	0	17 587	0	17 587
Selejt, egyéb csökkenés	0	365 330	840	1 816 418	2 182 588
Záró egyenleg 2015. december 31.	17 849 053	86 784 921	876 823	180 326	105 691 123
					0
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					0
Nyitó egyenleg 2015. január 01.	10 590 843	63 713 333	753 154	0	75 057 330
Terv szerinti értékcsökkenés	218 031	2 824 856	46 249	0	3 089 136
Terven felüli értékcsökkenés	1 714 831	8 362 554	0	0	10 077 385
Értékesítés	0	0	15 511	0	15 511
Selejt, egyéb csökkenés	0	365 330	835	0	366 165
Záró egyenleg 2015. december 31.	12 523 705	74 535 413	783 057	0	87 842 175
					0
NETTÓ ÉRTÉK					0
2015. január 01.	7 238 887	21 767 305	82 626	87 418	29 176 236
2015. december 31.	5 325 348	12 249 508	93 766	180 326	17 848 948

A tárgyi eszközök bruttó értékének növekedése a termelő eszközeinek értéknövelő felújításaiból adódott. Az erőműi berendezések javítása határidőre rendben megtörténtek, az erőművek tervezett üzemmenetében nem okozott fennakadást.

A Társaság 2015-ben 10.077.385 e Ft terven felüli értékcsökkenést számolt el tárgyi eszközeire, mert azok megtérülése nem biztosított.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.3 Befektetett pénzügyi eszközök

4.3.1 Részesedések

A Társaság hosszú távú befektetései 2014. és 2015. december 31-én a következők:

	Tulajdoni hányad			Egyenleg		
	2014		2015	2014		2015
<u>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</u>						
BE-OPTIMUM Kft	100%		100%	281 748		267 038
<u>Egyéb tartós részesedés</u>						
Erőművek Független Egyesülete	17%		17%	200		200
Kőbányahő Kft.	25,1%		25,1%	110 802		110 802
Összesen	-		-	392 750		378 040

A BE-Optimum Kft-t a Budapesti Erőmű Zrt. a teljes körű bevonás módszerével konszolidálja.

A Kft. székhelye: 1117 Budapest, Budafoki út 52.

A BE-Optimum Kft. saját tőkéjének alakulása 2014-ben és 2015-ban:

	2014.		2015.
Jegyzett tőke	3 000		3 000
Tőketartalék	0		0
Eredménytartalék	413 748		278 748
Lekötött tartalék	0		0
Értékelési tartalék	0		0
Mérleg szerinti eredmény	-135 000		-14 710
Összesen	281 748		267 038

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 veszteséges működés miatt a Budapesti Erőmű Zrt a tárgyévben 14.710 e forint értékvesztést számolt el ezen részesedése tekintetében. Így a halmozott értékvesztés összege 1.280.462 e forint.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A Kőbányahő Kft székhelye: 1107, Budapest Fertő u. 2.

A Kőbányahő Kft jegyzett tőkéjének alakulása az elfogadott beszámolók alapján:

	2013.		2014.
Jegyzett tőke	828 000		828 000
Tőketartalék	0		0
Eredménytartalék	388 178		142 981
Lekötött tartalék	0		0
Értékelési tartalék	0		0
Mérleg szerinti eredmény	-245 197		-527 770
Összesen	970 981		443 211

A Kőbányahő Kft-ben 25,1%-os részesedése van a Társaságnak. Az elmúlt évek veszteségeinek hatására a Kft jegyzett tőkéjének összege a részesedés könyv szerinti értéke alá csökkent, ezért erre 2014-ben 96.988e forint értékvesztés került elszámolásra. 2015-ben az előzetes eredmények nem igényelték értékvesztés elszámolását.

4.3.2 Tartósan adott kölcsönök

	2014.		2015.
Dolgozóknak nyújtott kölcsön	16 948		8 841

A tartósan adott kölcsönök a dolgozóknak – pénzügyi intézményen keresztül – nyújtott lakáscélú kölcsönöket tartalmazza.

4.4 Készletek

A 2014. és 2015. december 31-i zárókészletek részletezése a következő:

	2014.		2015.
Tüzelőanyag	1 095 466		1 086 441
Egyéb anyag	835 227		844 304
Áruk	1 208 374		1 239 480
- göngyölegek	325		375
- CO ₂ kvóta	1 208 049		1 239 105
Készletre adott előlegek	0		0
Összesen	3 139 067		3 170 225

A készletek értéke nem változott jelentősen a megelőző évhez viszonyítva.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Készletek értékvesztésével és selejtezésével kapcsolatos információk:

	2014.		2015.
Készletek értékvesztése és selejtezése	9 102		1

4.5 **Követelések**

4.5.1 **Követelések áruszállításból és szolgáltatásból**

A vevők állományában bekövetkezett változás a fizetési feltételek változásának köszönhető:

	2014.		2015.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	6 210 071		4 348 993

4.5.2 **Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatban fennálló követelések alakulása a következő:

	2014.		2015.
EDF SA - fordítási költségek	9 816		0
Kőbányahő Kft - továbbszámlázott rezsiköltség	4 223		4 560
BE-Optimum Kft - ügyvitel bérleti díj	575		1 151
Összesen	14 614		5 711

4.5.3 **Egyéb követelések**

Az egyéb követelések összefoglalása 2014. és 2015. december 31-én a következő:

	2014		2015
Energiaadó	636 149		672 736
Egyéb adókövetelések	196 892		127 757
Fedezeti összeg (villamosenergia kereskedelem)	127 283		78 236
Szállítókkal szembeni követelés	72 235		18 441
Dolgozói kölcsönök	5 250		3 952
Egyéb	1 333		7 629
Összesen	1 039 142		908 751

Az egyéb követelések változásának okai a következők:

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

- az év során befizetett helyi iparüzési adó, társasági adó, energiaellátók jövedelemadó és innovációs járulék előlegeinek összege meghaladják a tárgyévi adókötelezettség összegét. Ezen követelések a május 31-i bevallások beadását követően folynak majd be.
- az áramtőzsdei kereskedés változása miatt alacsonyabb összegű banki fedezet elkülönítése vált szükségessé
- 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.

4.5.4 Követelések értékvesztése

2014-ben és 2015-ben értékvesztés elszámolására nem került sor.

4.6 Értékpapírok

A Társaságnak 2014. és 2015. december 31-én értékpapírja nem volt.

4.7 Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege 2014-ban és 2015-ben az alábbiak szerint alakult:

	2014.		2015.
Pénztár	649		2 087
Bankbetétek	236 628		115 851
Összesen	237 277		117 938

4.8 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összefoglalása 2014. és 2015. december 31-én a következő:

	2014.		2015.
Villamosenergia árbevétel	552 017		431 985
Biztosítás	2 090		0
Összesen:	554 107		431 985

Az aktív időbeli elhatárolások esetében a jelentős változást az okozta, hogy a számviteli zárásig a Társaság még nem bocsátotta ki a MAVIR felé a tárgyévi utolsó villamosenergia számláját.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.9 Saját tőke

2014. és 2015. december 31-én a jegyzett tőkét alkotó részvények darabszámának, értékének és a tulajdonjog százalékaának megoszlása a következő:

Tulajdonos	Részvények száma			Névérték összesen			Tulajdoni hányad		
	db			eFt			%		
	2014.		2015.	2014.		2015.	2014.		2015.
EDFI	1 373 681		0	3 434 203		0	95,62		0,00
EP Hungary A.S.	0		1 373 681	0		3 434 203	0,00		95,62
Önkormányzatok	56 323		56 323	140 808		140 808	3,92		3,92
Kisbefektetők	6 460		6 460	16 150		16 150	0,45		0,45
Magánszemélyek	187		187	467		467	0,01		0,01
Törzsrészvény összesen	1 436 651		1 436 651	3 591 628		3 591 628	100,00		100,00

A részvények egységnyi névértéke 2 500 Ft.

A saját tőke elemeiben a 2014. és 2015. december 31-én végződő években történt változások összefoglalása a következő:

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Egyenleg 2014. December 31-én	3 591 628	43 748	5 083 234	18 511	- 481 858	8 255 263
Lekötött tartalék feloldása	0	0	11 730	-11 730	0	0
Eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	-481 858	0	481 858	0
2015. évi eredmény	0	0	0	0	-8 229 508	- 8 229 508
Egyenleg 2015. December 31-én	3 591 628	43 748	4 613 106	6 781	-8 229 508	25 755

A tárgyévi veszteség miatt a saját tőke a jegyzett tőke kétharmada alá csökkent. Az alaptőke biztosításáról a közgyűlés a törvényi előírásoknak megfelelően dönt.

Lekötött tartalékban az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének - tárgyévi értékcsökkenés elszámolásával arányos - összeg jelenik meg.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.10 Céltartalékok

A 2014. és 2015. december 31-én állományban lévő céltartalékok részletes tartalma a következő:

	2014		képzés		feloldás		2015
Azbesztmentesítés	81 832		0				81 832
Olajszennyezés elhárítás	152 995		0		0		152 995
Egyéb kötelezettség	30 059		6 000		12 000		24 059
Leépítés, korengedményes nyugdíj	48 428		177 546		38 365		187 609
Perek	3 245		0		3 245		0
Aktuáriusi költségek	45 047		13 965		0		59 012
Kéménybontás	251 218		0		0		251 218
Bontások	0		59 200		0		59 200
Co2 hiány	0		262 639		0		262 639
Összesen	612 824		519 350		53 610		1 078 564

A tárgyévben jelentősebb összegben került megképzésre a leépítésekkel és előnyugdíjakkal kapcsolatos céltartalék. Mivel 2015-től az államilag juttatott emissziós kvóta nem fedezi a Társaság kibocsátását, a hiány összegére vonatkozóan céltartalék került képzésre.

4.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

4.11.1 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A 2014 és 2015. december 31-én a Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem állt fenn.

4.12 Rövid lejáratú kötelezettségek

4.12.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A szállítók állománya nem változott jelentősen 2014-ről 2015-re:

	2014.		2015.
Szállítók	4 997 400		5 203 144

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.12.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben 2014 és 2015 fordulónapon fennálló kötelezettségek a következők:

	2014.		2015.
EDF IG - kölcsön	23 301 860		0
EDF - menedzsment szolgáltatási díj	73 367		0
BE-Optimum Kft - forróvíz és villamosenergia	222		0
EP Hungary kölcsön	0		18 418 620
Összesen	23 375 449		18 418 620

2014-ben a kötelezettségek jelentős részét az EDF IG-val szemben fenálló kölcsön adta. Ezt a kölcsönt a Társaság 2015.01.30-án visszafizette és ugyanazon a napon az EDF International-tól 18.418.620 e Ft valamint 15.000.000 euró kölcsönt vett fel. 2015 december 10-én az EDF International az EPH-ra engedményezte mind a forint , mind az euro kölcsönt. 2015. december 29-én a Társaság az euro kölcsönt teljes összegében törlesztette. A fennmaradó forint hitel futamideje 2016.07.31-én jár le, a kamat mértéke 6,81 %. A kölcsön összege lejáratkor egyösszegben esedékes, ütemezett törlesztés nincs.

4.12.3 Egyéb kötelezettségek

Az egyéb kötelezettségek 2014 és 2015. december 31-én a következőképpen alakultak:

	2014.		2015.
Cash-pool	1 048 364		0
Áfa	309 990		207 137
Munkabér	96 373		97 818
Szociális hozzájárulási adó	43 783		38 824
Személyi jövedelemadó	29 820		23 485
Nyugdíjjárulék	16 567		14 764
Egyéb	37 629		25 414
Összesen	1 582 526		407 442

A Társaság a tulajdonosváltással kikerült az EDF által működtetett cash-pool rendszerből, így ezzel kapcsolatban követelése, kötelezettsége nem állt fenn a fordulónapon.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4.13 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összefoglalása 2014. és 2015. december 31-én a következő:

	2014.		2015.
CO ₂ kvóta halasztott bevételei	1 205 765		880 857
Kölcsön kamat	99 794		525 778
Határidős ügyletek várható vesztesége	0		229 356
Bér és járulékai	114 763		202 862
Nem a tárgyévet illető bevétel	0		110 096
Vásárolt villamosenergia	376 178		50 781
Víz- csatornadíj	30 673		34 122
Karbantartási számlák	38 747		33 385
Kiegyenlítő energia	8 021		18 062
Könyvvizsgálati díj	5 340		13 271
Gondnokság, takarítás	8 362		7 918
Térítés nélkül átvett anyag	9 092		5 790
Áramdíj kedvezmény	3 000		3 000
Manager szolgáltatás	98 910		0
Cash-pool tárgyévi kamat	2 965		0
Egyéb költség számlák	53 150		36 112
Összesen	2 054 760		2 151 390

A passzív időbeli elhatárolások állományának összetevői:

- A tárgyévi csökkent összegű CO₂ kvóta jutattás miatt az ahhoz kapcsolódó halasztott bevétel is alacsonyabb összegben jelenik meg.
- Az anyavállalati kölcsön elhatárolt kamata emelkedésének oka, hogy a következő kamatfizetés januárban esedékes, míg a 2014-es év fordulónapját megelőzően decemberben előtörlesztéssel együtt kamatfizetés is történt.
- A Társaság által kötött gáz swap ügyletekkel összefüggésben decemberben ráfordítás keletkezett, melyet a zárás időpontjáig a partner nem számlázott.
- A további elhatárolások összege jellemzően a számlázatlan teljesítések miatt jelentkezett.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5 EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

5.1 Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételének fő tevékenységenkénti megbontása a következő:

	2014.	2015.
Villamosenergia	22 459 534	20 839 585
Hőértékesítés	24 089 517	23 805 402
Egyéb árbevétel	3 104 505	282 123
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	49 653 556	44 927 110
Export értékesítés nettó árbevétele	5 305 818	5 577 956
Összesen	54 959 374	50 505 066

A villamos energia árbevétel csökkenését az MVM csökkenő értékesítési ára okozza.

A hő értékesítés csökkenését a forró víz termék hatósági árának csökkenése okozza.

Az export értékesítés árbevételének minimális növekedését a villamos energia vevőkön belül az export vevők arányának növekedését mutatja, a belföldi és export villamos energia bevétel összességében csökkent

Az export árbevétel jellemzően a külföldi telephelyű kereskedők részére értékesített villamosenergia bevétele.

Az export megoszlása 2014-ban és 2015-ben a következő volt:

	2014.	2015.
Európai Unióba	4 305 308	4 750 893
Európai Unión kívülre	1 000 510	827 063
Összesen:	5 305 818	5 577 956

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5.2 Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek a 2014. és 2015. december 31-én végződő években a következők:

		2014.		2015.
CO ₂ kvóta halasztott bevételeinek feloldása		1 338 474		885 532
Céltartalék feloldása		62 926		53 610
Kapott kötbér		2 461		137
Tárgyi eszközök értékesítése		1 095		3 962
Egyéb		131		249
Összesen:		1 405 087		943 490

Az egyéb bevételek a bázis év állományához viszonyítva csökkentek. Ennek okai:

- A Társaság 2014-es szén-dioxid kibocsátásával összefüggésben kevesebb és alacsonyabb árú kvótával számolt el 2015-ben, így az ezzel kapcsolatos halasztott bevétel feloldása is alacsonyabb volt.
- A Társaság 2015-ben kisebb összegű céltartalékot oldott fel. Ennek részletei a 4.10 pont alatt olvashatóak.

5.3 Anyagköltség

A 2014. és a 2015. december 31-én végződő években az anyagköltségek a következők:

		2014.		2015.
Gázdíj		34 417 414		33 342 560
Tüzelőolaj		192 359		8 216
Tartalékalkatrész		493 606		314 176
Vásárolt villamosenergia		241 695		247 386
Vízdíj és járulékai		81 386		82 283
Egyéb		73 947		109 774
Összesen		35 500 407		34 104 395

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

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5.4 Igénybevett szolgáltatások

A 2014. és a 2015. december 31-én végződő években az igénybevett szolgáltatások a következők:

	2014.	2015.
Tárgyi eszközök javítás, karbantartás ktg	643 674	522 450
Szakértői díjak	203 564	205 837
Csatornadíj és járuléakai	221 037	205 099
Üzemeltetési szolgáltatás	87 212	108 549
Takarítás, parkfenntartás	90 860	97 080
Biztonsági szolgálat kts	52 185	75 279
Állapotvizsgálat, laborvizsgálat	68 823	71 849
Tűzoltókészülékek felülvizsgálata	61 171	70 838
Kiegyenlítő energia	49 611	60 554
Egyéb javítás, karbantartás	56 104	53 588
Jogi képviselő kts	26 946	46 310
Informatikai berendezések támogatása	30 667	40 892
Termékvezeték díj (MOL)	27 562	27 563
Fordítási díjak	26 882	26 232
Fizetett oktatási díjak	28 290	25 399
Egyéb műszaki berendezések felülvizsgálata	16 363	24 725
Méréstechnikai szolgáltatás	19 728	17 666
Könyvizsgálati díjak	8 900	16 831
Mobiltelefon költség	12 476	13 286
Külföldi utazás kiküldetés	20 304	11 963
Gépi adatfeldolgozás ktg	42 680	9 742
Iparvágány	5 504	5 776
Tartály és csatornatisztítás, kazánmosás	743	2 730
Környezeti kárelhárítás	5 587	1 425
Reklám, propaganda	4 338	1 257
Bérleti díjak	15 605	120
Bontási költségek	53 915	0
Egyéb, ki nem emelt költség	85 100	54 442
Összesen	1 965 831	1 797 482

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

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5.5 Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értéke a 2014-as és 2015-es években a következők voltak:

	2014.	2015.
Forgalmi jutalék	35 221	0
Egyéb bank költség	38 059	45 996
Hatósági díjak	46 002	38 041
Biztosítási díjak	267 582	256 102
Összesen	386 864	340 139

5.6 Import beszerzések

A Társaság importbeszerzéseinek alakulása 2014-ban és 2015-ben:

	2014.	2015.
Termékimport	435 651	1 233 721
Európai Unióból	393 283	971 349
Európai Unión kívülről	42 368	262 372
Szolgáltatásimport	8 560 383	5 059 184
Európai Unióból	8 376 073	5 035 557
Európai Unión kívülről	184 310	23 627

5.7 Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési értéke a következőképpen alakult:

	2014	2015
ELÁBÉ villamosenergia	4 525 676	2 839 869
CO ₂ ELÁBÉ	1 071 022	96 108
Eladott áruk beszerzési értéke - olaj	1 078 910	0
ELÁBÉ forróvíz	697 795	0
Összesen	7 373 403	2 935 977

- 2014-ben értékesítésre került a feleslegessé vált olajkészlet, melynek könyv szerinti értéke meghaladta az 1 milliárd forintot. Ilyen jellegű értékesítés 2015-ben nem történt.
- A villamos energia árának és a mennyiségének jelentős csökkenése miatt az ezen termékhez kapcsolódó ELÁBÉ csökkent.
- A forróvizet a Társaság 2014-ben a BE-Optimumtól vásárolt és adta tovább változatlan formában. 2015-ben ilyen tranzakció nem történt.
- 2015 során a Társaság kevesebb és alacsonyabb árú vásárolt egységgel számolt el, így az ezzel kapcsolatos ráfordítás is kisebb volt mint 2014-ben.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5.8 Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások alakulása 2014-ban és 2015-ben a következő:

	2014.	2015.
Béreköltség	2 061 196	2 096 166
Személyi jellegű egyéb kifizetések	344 733	351 868
Bérfelhalmozások	692 110	703 464
Összesen	3 098 039	3 151 498

A 2014. és 2015. december 31-én végződő években foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma állomány-csoportonként az alábbi:

	2014	2015
Fizikai	101	101
Szellemi	165	164
Összesen	266	265
Részmunkaidős	1	1
Nyugdíjas	0	0
Mindösszesen	267	266

A kifizetett és az eredménykimutatásban szereplő béreköltség az időbeli elhatárolás miatt tér el egymástól:

2015. decemberig elszámolt bér:	2 026 136
2014. évi elhatárolás feloldása	-85 396
2015. évi elhatárolás képzése	155 426
2015. évi béreköltség:	2 096 166

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5.9 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások alakulása a 2014. és 2015. években a következő:

	2014.	2015.
Terven felüli értékcsökkenés	0	10 077 384
CO2 kvóta elszámolás	1 257 510	885 531
Céltartalék képzés	62 574	519 350
Iparűzési adó	228 022	596 872
Egyéb önkormányzati adó	181 055	184 723
Innovációs hozzájárulás	33 446	40 045
Környezetterhelési díj	16 338	15 278
Fizetett kamat, kötbér	53 991	2 839
Immateriális javak és tárgyi eszközök	1 723	2 253
Készletselejt és leértékelés	9 102	841
Egyéb költségvetéssel elszámolt adók	1 427	806
Bírság	3 052	173
Önrevíziós pótlék	9 978	49
Egyéb	10 132	3 878
Összesen	1 868 350	12 330 022

- A Társaság 2014-es szén-dioxid kibocsátásával összefüggésben kevesebb és alacsonyabb árú kvótával számolt el 2015-ben, így az ezzel kapcsolatos ráfordítás is alacsonyabb volt.
- 2015-ben átfogó ellenőrzést végzett a Fővárosi Önkormányzat helyi iparűzési adónemre vonatkozóan, melynek keretében 329.900 e Ft-os megállapítást tett.
- 2015-ben a céltartalékképzés összege magasabb, mint a megelőző évben. Ezzel kapcsolatban részletek a 4.10 pont alatt olvashatóak.
- 2014 évben az érvényes szerződések szerint fizetett a Társaság kötbért. 2015-ben ilyen mértékű kötelezettsége nem keletkezett a társaságnak.
- A Társaság 2015-ben 10.077.385 e Ft terven felüli értékcsökkenést számolt el tárgyi eszközeire, mert azok megtérülése nem biztosított. Ezzel a saját tőke mértéke ismét a törvényi minimum alá csökkent.

5.10 Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye a 2014. és 2015. években a következő:

	2014.	2015.
Kapott kamatok	17 048	25 214
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 994 579	2 513 015
Pénzügyi műveletek bevételei	3 011 627	2 538 229
Fizetett, fizetendő kamatok	1 218 666	1 469 642
Részesedések értékvesztése	162 331	14 710
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 815 631	2 663 704
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 196 628	4 148 056
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 185 001	-1 609 827

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

2014-ben a Budapesti Erőmű Zrt. 1.330.520 e Ft összegű nem realizált árfolyamvesztést számolt el az anyavállalattól kapott EUR kölcsönön.

A részesedések értékvesztése a BE-Opimum Kft veszteséges működésének következménye.

A Társaság fedezeti céllal EUR/HUF és USD/HUF forwardokat és gáz ár (fix-változó) swapokat kötött tőzsdén kívül.

A 2015-ben lezárt fedezeti ügyletekkel kapcsolatos információk:

ügylettípus	eredményhatás	cash-flow hatás
deviza határidős, leszállításos	1 894 077	1 894 077
gáz swap, nem leszállításos	-2 357 778	-2 357 778

A 2015. december 31-én nyitott határidős fedezeti ügyletekkel kapcsolatos információk:

ügylet típus	lejárat	várható eredmény/ CF hatás
EURO határidős vétel	2016.01.01-2016.07.15	27 924
gáz swap EUR	2016.01.01-2016.06.30	-1 293 883

5.11 Rendkívüli eredmény

A rendkívüli eredmény alakulása a 2014. és 2015. években a következő:

	2014.	2015.
Rendkívüli bevétel	2 323	3 302
Rendkívüli ráfordítás	41 855	32 030
Rendkívüli eredmény	-39 532	-28 728

A rendkívüli ráfordítások összegét a különböző egyesületeknek és alapítványoknak adott támogatások adják.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5.12 Társasági adó

A Társasági adó törvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény a 2014. és a 2015. december 31-én végződő évekre vonatkozóan a következők:

	2014.		2015.
Adózás előtti eredmény	-514 739		-7 731 994
<u>Csökkentő tételek</u>			
előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevett összeg	-		2 907 967
céltartalék felhasználása	62 926		53 610
értékcsökkenés és kivezetés adótörvény szerint	2 943 118		1 991 303
egyéb	7 322		
Összesen	3 013 366		4 952 880
<u>Növelő tételek</u>			
Terven felüli értékcsökkenés	0		10 077 384
céltartalékképzés	62 574		519 350
értékcsökkenés és kivezetés számviteli törvény szerint	2 925 363		3 191 755
alultőkésítés	0		0
ellenőrzés, önellenőrzés	9 978		330 122
elengedett követelés	0		0
Nem realizált árfolyamnyereség	307 520		1 468 160
egyéb	9 222		6 070
Összesen	3 314 657		15 592 841
Adóalap	-213 447		2 907 968
Adó (10, ill. 19%)	0		507 514
Előző év adókorrekciója	-8 287		0
Társasági adó összesen	-8 287		507 514
Adókedvezmény	0		10 000
Fizetendő adó	0		497 514

A Budapesti Erőmű Zrt. 2015. december 31-i fordulónappal 10.077.384 e Ft terven felüli értékcsökkenést számolt el, ezzel a társasági adóalap megállapítása során azonban az adóalapot visszanövelte.

Jelentősebb növelő tétel még a kölcsönrel kapcsolatban 2012-ben elszámolt árfolyamnyereség miatt jelentkező 1.468.160 e Ft, Mivel a kölcsön teljes összegében visszafizetésre került a korábbi adóalap-csökkentő tétellel a Társaság 2015-ben visszanövelte az adóalapját.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

5.13 Energiaellátók jövedelemadója

A 2014. és 2015. évekre vonatkozóan az energiaellátók jövedelemadója a következőképpen alakult:

	2014.		2015.
Adózás előtti eredmény	-514 739		-7 731 994
Növelő tételek	51 833		881 279
Csökkentő: Kapott osztalék	0		0
Összesen	-462 906		-6 850 715
Villamos energia árbevétele	27 765 352		26 417 541
BERT összes árbevétele	54 959 374		50 505 066
Arányszám	51%		52%
Adóalap x arányszám	-233 859		-3 562 372
Adó összege	0		0
Előző év adókorrekciója	-24 594		
Adó összesen	-24 594		0

A tárgyévi negatív adózás előtti eredmény miatt adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

A Társaság 2014. december 31-én számított energiaellátók jövedelemadója és a májusban beadott adóbevallásban szerepeltetett adója közötti különbözetet 2015. során 24.594 e forint összegben helyesbítette.

5.14 Adózott eredmény felhasználása

A Társaság a 2015. évi eredményéből osztalékot nem fizet.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

6 EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

6.1 Igazgatóság, felügyelőbizottság

A Társaság igazgatósága és felügyelő bizottsága részére a 2014. és a 2015. december 31-én végződő években történt kifizetések a következők:

	Igazgatóság		Felügyelőbizottság		Összesen	
	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.
Díjazás	0	0	0	0	0	0

2015. évben az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjai részére a Társaság előleget nem fizetett, és nem nyújtott kölcsönöket.

6.2 Bevételek kapcsolt vállalkozásoktól

A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatban a következő bevételek kerültek elszámolásra 2014-ban és 2015-ben:

	EPH Hungary		BE-Optimum Kft		Kőbányahő Kft	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	5 436	21 575	90 745	76 810
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0	0

6.3 Környezetvédelem, kárelhárítás

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.

A telephelyeken keletkezett és ártalmatlanításra, hasznosításra átadott veszélyes hulladékok mennyiségi adatai az alábbiak szerint alakultak az elmúlt években:

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

		2014.		2015.
		kg		kg
Olajjal, kátránnyal szennyezett anyagok		48 353		64 531
Elektronikai hulladékok, azbeszttel, higannyal szennyezett anyagok		5 342		554
Szennyezett talaj		59		0
Egyéb szennyezett anyagok		28 198		7 476
Összesen		81 952		72 561

Az ártalmatlanításra átadott hulladékok közül az olajos hulladékok mennyisége növekedett a 2014-es adatokhoz képest. Ezt a növekedést a Kisperesti és az Újperesti gázturbinákból-, valamint a Társaságnál lévő gőzturbinákból lefejtett és veszélyes hulladékként elszállított használt kenőolaj okozta.

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 2015 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 tesz a Társaság.

6.4 Emisszió kereskedelem

A széndioxid-kereskedelemben a 2015. év a 2013-2020. közötti harmadik kereskedési időszak harmadik 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 2015-re esedékes térítésmentes kibocsátási egység kiosztás a Kiosztási Tábla szerint 2015. első negyedévében megtörtént.

A Társaság létesítményeinek széndioxid-kibocsátása 2015-ben összesen 671.173 tonna volt. Az üvegházhatású gáz kibocsátás független szakértő által történő tanúsítására és a hatóság felé történő bejelentésére 2016. március végéig, míg a kibocsátás mennyiségének megfelelő kibocsátási egység visszaadására 2016. április végéig kerül sor a vonatkozó jogszabályi előírások szerint.

6.5 A hosszútávú szerződések megszűnése

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.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

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. 2015. évben maradéktalanul teljesítette adatszolgáltatási kötelezettségét. A számítás frissítésre került a 2014 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 2,3 szorosa a befagyott költség, így a támogatás visszafizetésére a továbbiakban sem kerül sor.

6.6 Mérlegen kívüli tételek

Adott garancia 2015	Összeg (e Ft)	Lejárat	Cél
UNICREDIT	50 000	2016.11.30	jövedéki
UNICREDIT	15 000	2016.01.30	ajánlati
UNICREDIT	15 000	2016.01.30	ajánlati
UNICREDIT	15 000	2016.01.30	ajánlati
UNICREDIT	15 000	2016.01.30	ajánlati
UNICREDIT	15 000	2016.01.30	ajánlati
UNICREDIT	15 000	2016.01.30	ajánlati
UNICREDIT	13 282	2016.01.31	teljesítési
UNICREDIT	14 755	2016.01.31	teljesítési
UNICREDIT	3 003	2016.01.31	teljesítési
UNICREDIT	15 164	2016.01.31	teljesítési
UNICREDIT	9 088	2016.01.31	teljesítési
UNICREDIT	17 783	2016.01.31	teljesítési
UNICREDIT	6 836	2016.05.01	teljesítési
UNICREDIT	10 895	2016.05.01	teljesítési
UNICREDIT	1 784	2016.05.01	teljesítési
UNICREDIT	8 655	2016.05.01	teljesítési
UNICREDIT	6 444	2016.05.01	teljesítési
UNICREDIT	31 536	2016.05.01	teljesítési
UNICREDIT	12 091	2016.05.01	teljesítési
UNICREDIT	8 289	2016.05.01	teljesítési
UNICREDIT	4 770	2016.05.01	teljesítési
UNICREDIT	4 469	2016.05.01	teljesítési
Összesen	308 845		

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

6.7 Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság, a 2000. évi C. törvény 155.§ 2-es bekezdése alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A Budapesti Erőmű Zrt 2015. évre vonatkozóan a KPMG Hungária Kft-vel kötött szerződést, címe: 1134 Budapest, Váci út 31, aláíró könyvvizsgálója, Dr Eperjesi Ferenc (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai tagsági szám:003161)

A 2015. évi könyvvizsgálati díjak összege: 16.831 eFt.

A KPMG Hungária Kft 2015 során a Társaságnak egyéb szolgáltatást nem nyújtott.

6.8 Könyvviteli szolgáltatás

A Társaság, a 2000. évi C. törvény 151.§ 1 bekezdése alapján, a számviteli nyilvántartások vezetésének irányítására, az éves beszámoló elkészítésére, csak arra jogosult személyt bízhat meg.

A Társaságnál a fenti feladatok elvégzésével megbízott személy:

Csillag-Nagy Zsuzsanna

NGM regisztrációs szám: 180891

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

7 TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

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 2015-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
- Tsz. szerinti egyéb tevékenységi beszámoló

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT. 2014. 12.31.		Villamosenergia termelés	Villamosenergia kereskedelem	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
MÉRLEG Eszközök (aktívák)					
A.	Befektetett eszközök	22 864 341	0	6 819 602	29 683 943
I.	Immateriális javak	81 802	0	16 207	98 009
II.	Tárgyi eszközök	22 782 538	0	6 393 698	29 176 236
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	409 698	409 698
B.	Forgóeszközök	4 002 653	352 918	6 284 601	10 640 172
I.	Készletek	870 807	0	2 268 260	3 139 067
II.	Követelések	3 035 672	352 918	3 875 238	7 263 828
III.	Értékpapírok	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	96 174	0	141 103	237 277
C.	Aktív időbeli elhatárolások	552 017	0	2 090	554 107
Eszközök (Aktívák) összesen:		27 419 011	352 918	13 106 293	40 878 222
MÉRLEG Források (passzívák)					
D.	Saját tőke	5 418 823	-551 629	3 388 069	8 255 263
I.	JEGYZETT TŐKE	2 766 486	0	825 142	3 591 628
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	33 697	0	10 051	43 748
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	3 888 136	-1 376 702	2 571 800	5 083 234
V.	Lekötött tartalék	23 294	0	-4 783	18 511
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-1 292 790	825 073	-14 141	-481 858
E.	Céltartalékok	58 600	0	554 224	612 824
F.	Kötelezettségek	21 769 796	528 369	7 657 210	29 955 375
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	21 769 796	528 369	7 657 210	29 955 375
G.	Passzív időbeli elhatárolások	171 792	376 178	1 506 790	2 054 760
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		27 419 011	352 918	13 106 293	40 878 222
EREDMÉNYKIMUTATÁS					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	22 276 372	5 490 285	27 192 717	54 959 374
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	460 553	0	1 314	461 867
III.	Egyéb bevételek	24 138	677	1 380 272	1 405 087
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17 561 493	4 525 676	23 139 336	45 226 505
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 942 164	0	1 155 875	3 098 039
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 187 320	0	736 320	2 923 640
VII.	Egyéb ráfordítások	217 168	148 064	1 503 118	1 868 350
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	852 918	817 222	2 039 654	3 709 794
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 840 802	2 989	1 167 836	3 011 627
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 006 251	0	3 190 377	7 196 628
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-2 165 449	2 989	-2 022 541	-4 185 001
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	-1 312 531	820 211	17 113	-475 207
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	2 323	2 323
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	41 855	41 855
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	-39 532	-39 532
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	-1 312 531	820 211	-22 419	-514 739
XII.	Adófizetési kötelezettség	-19 741	-4 862	-8 278	-32 881
F.	Adózott eredmény (E-XII)	-1 292 790	825 073	-14 141	-481 858
G.	Mérleg szerinti eredmény	-1 292 790	825 073	-14 141	-481 858

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

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.	Mérleg szerinti 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 (alárendelt kölcsöntőke)	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	916 644	943 490
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	3 521 873	12 330 022
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-5 126 889	467 677	-1 434 227	-6 093 439
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.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	-6 050 089	471 447	-2 124 624	-7 703 266
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	3 302	3 302
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	32 030	32 030
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	-28 728	-28 728
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	-6 050 089	471 447	-2 153 352	-7 731 994
XII.	Adófizetési kötelezettség	407 951	47 422	42 141	497 514
F.	Adózott eredmény (E-XII)	-6 458 040	424 025	-2 195 493	-8 229 508
G.	Mérleg szerinti eredmény	-6 458 040	424 025	-2 195 493	-8 229 508

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Vet. szerinti	BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT. 2014. 12. 31.												Társaság összesen	
	Újpesti telephely		Kispesti telephely		Kelenföldi telephely		Tst szerinti egyéb tevékenység					Egyéb, nem engedélyesi üzleti tevékenység		
	Kapcsolt Villamosenergia termelés	Távhőtermelés	Villamosenergia termelés	Távhőtermelés	Villamosenergia termelés	Távhőtermelés	Nem kapcsolt Villamosenergia termelés			Villamosenergia Kereskedelem				
							Egyéb tevékenység része	Villamosenergia termelés része	Egyéb tevékenység része		Villamosenergia termelés része			Kelenföld
MÉRLEG Eszközök (aktívák)														
I.	A.	Befektetett eszközök	9 746 416	1 844 656	10 432 301	3 812 266	574 309	245 324	707 199	1 308 151	95 965	0	917 355	29 683 943
II.	A.	Immateriális javak	4 654	6 531	44 868	3 981	22 548	5 418	338	5 626	3 768	0	277	98 009
III.	A.	Tárgyi eszközök	9 741 762	1 838 126	10 387 433	3 808 285	551 761	239 907	706 861	1 302 525	92 197	0	507 380	29 176 236
III.	B.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	B.	Forgóeszközök	1 300 944	1 653 091	1 229 844	1 250 771	1 186 382	1 767 232	68 737	89 073	127 673	352 918	1 613 507	10 640 172
I.	A.	Készletek	315 096	354 702	275 200	305 819	191 193	476 869	22 863	34 508	31 947	0	1 130 870	3 139 067
II.	A.	Követelések	950 999	1 262 065	925 443	918 181	972 969	1 252 842	43 345	50 903	92 013	352 918	441 950	7 263 828
III.	A.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	A.	Pénzeszközök	34 849	36 124	29 201	26 771	22 220	37 521	2 529	3 662	3 713	0	40 687	237 277
C.	A.	Aktív időbeli elhatárolások	110 706	0	157 775	0	219 107	0	8 033	19 784	36 612	0	2 090	554 107
Eszközök (Aktívák) összesen:														
			11 158 066	3 497 747	11 819 920	5 063 037	1 979 798	2 012 556	783 969	1 417 008	260 250	352 918	2 532 952	40 878 222
MÉRLEG Források (passzívák)														
D.	A.	Saját tőke	11 655	1 436 254	3 504 982	1 636 053	1 462 168	1 059 054	-12 746	311 543	141 221	-551 629	-743 293	8 255 263
I.	A.	JEGYZETTŐKE	1 179 274	223 195	1 262 263	461 268	69 489	29 683	85 568	158 281	11 611	0	110 996	3 591 628
II.	A.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	A.	TÖKERTARTALÉK	14 364	2 719	15 375	5 618	847	362	1 042	1 928	141	0	1 352	43 748
IV.	A.	BRENDMÉNTARTALÉK	270 498	866 160	2 903 194	2 391 437	1 212 419	796 855	-681 343	255 841	-72 473	-1 376 702	-1 482 653	5 083 234
V.	A.	Leokótt tartalék	9 990	1 879	10 628	3 884	585	250	720	1 333	98	0	-10 796	18 511
VI.	A.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	A.	Mérleg szerinti eredmény	-1 462 411	342 301	-686 478	-1 226 154	178 828	231 904	581 267	-105 840	201 844	825 073	637 908	-481 858
VIII.	A.	Céltartalék	15 883	11 122	15 794	10 830	20 384	11 445	1 153	1 980	3 406	0	520 827	612 824
F.	A.	Kötelezettségek	11 075 731	1 998 476	8 248 986	3 369 846	448 773	885 304	791 586	1 097 196	107 524	528 369	1 403 584	29 955 375
I.	A.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	A.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	A.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 075 731	1 998 476	8 248 986	3 369 846	448 773	885 304	791 586	1 097 196	107 524	528 369	1 403 584	29 955 375
G.	A.	Passzív időbeli elhatárolások	54 797	51 895	50 158	46 308	48 473	56 753	3 976	6 289	8 099	376 178	1 351 834	2 054 760
Források (PASSZÍVÁK) összesen:														
			11 158 066	3 497 747	11 819 920	5 063 037	1 979 798	2 012 556	783 969	1 417 008	260 250	352 918	2 532 952	40 878 222
BREDMÉNYKIMUTATÁS														
I.	A.	Erőkelesítés nettó árbevétele	7 538 879	8 367 198	6 282 570	6 200 779	4 749 452	8 690 749	1 118 922	1 329 348	1 257 201	5 490 285	3 933 991	54 959 374
II.	A.	Aktivált saját teljesítmények értéke	31 122	1 314	372 103	0	7 207	7 707	0	2 258	46 659	1 204	0	461 867
III.	A.	Egyéb bevételek	7 049	5 101	7 079	5 678	7 378	6 157	511	888	1 233	677	1 363 336	1 405 087
IV.	A.	Anyagjellegű ráfordítások	6 337 649	6 790 914	4 919 295	5 855 351	3 833 506	7 588 735	350 648	1 185 380	935 015	4 525 676	2 904 336	45 226 505
V.	A.	Személyi jellegű ráfordítások	526 434	368 626	523 441	358 949	675 571	379 327	38 198	65 636	112 884	0	48 973	3 098 039
VI.	A.	Erőkelesítéssel leírás	994 592	207 850	920 629	465 277	72 394	18 687	72 167	115 441	12 097	0	44 506	2 923 640
VII.	A.	Egyéb ráfordítások	68 624	76 210	68 285	33 102	57 165	73 305	4 979	8 563	9 552	148 064	1 320 501	1 868 350
IX.	A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (III+IV+V+VI+VII)	-350 249	930 013	230 102	-506 222	125 401	636 852	655 699	1 875	190 090	817 222	979 011	3 709 794
XIII.	A.	Pénzügyi műveletek bevételei	665 244	405 898	512 931	372 257	471 289	378 528	48 270	64 319	78 749	2 989	11 153	3 011 627
XIV.	A.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 777 406	995 627	1 429 189	1 092 189	420 801	785 012	128 968	179 252	70 313	0	317 549	7 196 628
XV.	A.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII+IX)	-1 112 162	-589 729	-916 580	-719 932	50 488	-406 484	-80 698	-114 933	8 436	2 989	-306 396	-4 185 001
XVI.	A.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	-1 462 411	340 284	-686 478	-1 226 154	175 889	230 368	575 001	-113 058	198 526	820 211	672 615	-475 207
XVII.	A.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 323	2 323
XVIII.	A.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 855	41 855
XIX.	A.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39 532	-39 532
XX.	A.	Adózás előtti eredmény (C+D)	-1 462 411	340 284	-686 478	-1 226 154	175 889	230 368	575 001	-113 058	198 526	820 211	633 083	-514 739
XXI.	A.	Adófizetési kötelezettség	0	-2 017	0	0	-2 939	-1 536	-6 266	-7 218	-3 318	-4 862	-4 725	-32 881
XXII.	A.	Adózott eredmény (E+II)	-1 462 411	342 301	-686 478	-1 226 154	178 828	231 904	581 267	-105 840	201 844	825 073	637 908	-481 858
XXIII.	A.	Mérleg szerinti eredmény	-1 462 411	342 301	-686 478	-1 226 154	178 828	231 904	581 267	-105 840	201 844	825 073	637 908	-481 858

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Vet. szerinti	BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT. 2015. 12. 31.										Társaság összesen		
	Újpesti telephely		Kispesti telephely		Kelenföldi telephely		Tiszt szerinti egyéb tevékenység						
	Kapcsolt Villamosenergia termelés	Távhőtermelés	Kapcsolt Villamosenergia termelés	Távhőtermelés	Kapcsolt Villamosenergia termelés	Távhőtermelés	Nem kapcsolt Villamosenergia termelés		Villamosenergia Kereskedelem	Egyéb, nem engedélyesi üzleti tevékenység			
	Villamosenergia termelés része	Egyéb tevékenység része	Villamosenergia termelés része	Egyéb tevékenység része	Villamosenergia termelés része	Egyéb tevékenység része	Újpest	Kispest	Kelenföld	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	12 789 918	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. Aktiv időbeli elhatárolások	30 849	0	62 423	0	99 676	0	36 898	110 720	91 419	0	431 985	0	
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	136 264	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. TÖKE-TARTALÉK	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. Mérleg szerinti 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. Kötöttségek	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 (alárendelt kölcsöntőke)	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	904 072	943 490	
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	18 309	3 151 498	3 151 498	
VI. Értéksökkenési 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	1 280 240	196 990	97 558	343 872	320 595	15 857	30 230	1 333 519	12 330 022	
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (III+IV+V+VI+VII)	-3 758 747	-189 876	-2 234 693	-1 606 750	573 902	597 256	266 221	-201 852	228 280	467 677	-234 857	-6 093 439	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	222 361	678 391	194 363	632 912	-9 006	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. Szokásos vállalkozási 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	-290 218	-7 703 266	
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 302	3 302	
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 030	32 030	
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-28 728	-28 728	
E. Adózás előtti eredmény (C+D)	-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	
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	74 338	42 141	144 260	157 537	31 816	47 422	0	497 514	
F. Adózott eredmény (E-XII)	-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	
Mérleg szerinti eredmény	-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	

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg ezer Ft-ban, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Üzletági eredmények

Hatások, amik befolyásolták az egyes üzletágak jövedelmezőségét 2014-hez képest:

Általános negatív hatás az eszközök leértékelése a jövőbeni üzleti lehetőségek csökkenése miatt.

Általános pozitív hatás a gáz árak év közbeni folyamatos csökkenése.

Kapcsolt és Nem kapcsolt Villamos energia termelés

- A hatásfokunk kedvezőbben alakult a magasabb hőigény miatt

Távhőtermelés

- A hőigény a 2014 évi rendkívül alacsony értékhez képest növekedett.
- 2015 október 1-től 8%-kal csökkentek a rendeletileg szabályozott hőárak.
- Alacsonyabb gázár – 2015 év elejétől kezdődően, a hatósági hőár változásig, 2015. október 1-ig, növelte az eredményt.

Villamos energia Kereskedelem

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

Egyéb, nem engedélyesi üzletági tevékenység

- 2015-ben a CO2 kereskedésen árfolyam veszteség keletkezett azonos Euró érték mellett.
- A gőz üzletág eredménye mindkét évben negatív volt.