

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG "A" VÁLTOZAT 2015. DECEMBER 31-ÉN
BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

ESZKÖZÖK (aktívák)

	2014.december 31.	2015.december 31.
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	29 686 094	18 297 859
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	29 460 135	18 112 532
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 244 638	5 330 487
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 045 453	12 507 953
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	127 950	119 843
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
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
8. Tőkekonszolidációs különbözet	0	0
- leányvállalatokból	0	0
- társult vállalkozásokból	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	10 672 522	8 575 438
I. Készletek	3 146 097	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	1 215 404	1 239 480
6. Készletekre adott előlegek	0	0
II. Követelések	7 266 099	5 286 087
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 210 071	4 348 993
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 040	4 560
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Váltókövetelések	0	0
5. Egyéb követelések	1 041 988	910 246
6. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	22 288
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	260 326	119 126
1. Pénztár, csekkek	649	2 087
2. Bankbetétek	259 677	117 039
C. AKTÍV IDŐBELLELHATÁROLÁSOK	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	40 912 723	27 305 282

Budapest, 2016. április 29.

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

FORRÁSOK (passzívák)

	2014. december 31.	2015. december 31.
D. SAJÁT TŐKE	8 255 262	48 043
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	6 329 781	5 878 858
V. Lekötött tartalék	18 511	6 781
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-597 654	-8 207 220
VIII. Leányvállalati sajáttőke-változás (±)	-1 130 752	-1 265 752
IX. Konszolidáció miatti változások (±)	0	0
- adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0
- közbeső eredmény különbözetéből	0	0
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0
E. CÉLTARTALÉKOK	650 388	1 078 564
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	650 388	1 078 564
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	29 943 965	24 025 871
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
4. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	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	29 943 965	24 025 871
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
-ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 997 726	5 203 144
5. Váltótartozások	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23 375 228	18 418 620
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 571 011	404 107
9. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 063 108	2 152 804
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	110 096
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	841 221	1 156 062
3. Halasztott bevételek	1 221 887	886 646
FORRÁSOK ÖSSZESEN	40 912 723	27 305 282

Budapest, 2016. április 29.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL "A" VÁLTOZAT A 2015. DECEMBER 31-É VÉGZŐDŐ ÉVRE
(az összes egyenleg ezer Ft-ban)

	2014.	2015.
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	50 153 125	44 932 603
2. Export értékesítés nettó árbevétele	5 305 818	5 577 956
I. Értékesítés nettó árbevétele	55 458 943	50 510 559
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	1 446 621	1 009 356
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
III/A Adóssághozkonzolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	0
5. Anyagköltség	36 699 768	34 111 854
6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 970 223	1 799 066
7. Egyéb szolgáltatások értéke	389 996	340 675
8. Eladott áruk beszerzési értéke	6 655 167	2 963 069
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagijellegű ráfordítások	45 715 154	39 214 664
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. Értéksökkenési leírás	2 950 566	3 209 818
VII. Egyéb ráfordítások	2 022 954	12 358 870
Ebből: értékvesztés	7 373	1
VII/A Adóssághozkonzolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 580 718	-6 107 915
13/a. Kapott osztalékok társult vállalkozástól	0	0
13/b. Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól	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	17 068	25 250
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 996 087	2 513 015
VIII Pénzügyi műveletek bevételei	3 013 155	2 538 265
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 218 999	1 469 642
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 204 584	121 373
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	96 998	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 822 750	2 663 974
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 138 747	4 133 616
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4 125 592	-1 595 351
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-544 874	-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	-584 406	-7 731 994
XII. Adófizetési kötelezettség	-32 881	497 514
XII/ Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (±)	46 129	-22 288
ADÓZOTT EREDMÉNY	-597 654	-8 207 220
22. Jövähagyott osztalék, részesedés	0	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-597 654	-8 207 220

Budapest, 2016. április 29.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.

B u d a p e s t , 2016. április 29.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

1	A TÁRSASÁGCSOPORT BEMUTATÁSA	3
2	A TÁRSASÁGCSOPORT SZÁMVITELI POLITIKÁJA	4
2.1	A számvitel alapja	4
2.2	Értécsökkenés és amortizáció	4
2.3	A mérlegtételek értékelésénél alkalmazott elvek	5
2.4	Az eredménykimutatás formája	8
2.5	A konszolidáció során alkalmazott módszerek	8
3	PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG	10
3.1	Pénzügyi mutatók	10
3.2	Cash-flow kimutatás	11
4	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	12
4.1	Immateriális javak	12
4.2	Tárgyi eszközök	13
4.3	Befektetett pénzügyi eszközök	14
4.4	Készletek	15
4.5	Követelések	15
4.6	Értékpapírok	16
4.7	Pénzeszközök	17
4.8	Aktív időbeli elhatárolások	17
4.9	Saját tőke	17
4.10	Céltartalékok	20
4.11	Hosszú lejáratú kötelezettségek	20
4.12	Rövid lejáratú kötelezettségek	20
4.13	Passzív időbeli elhatárolások	22
5	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	23
5.1	Értékesítés nettó árbevétele	23
5.2	Egyéb bevételek	24
5.3	Anyagköltség	24
5.4	Igénybevett szolgáltatások	25
5.5	Egyéb szolgáltatások	26
5.6	Import beszerzések	26
5.7	Eladott áruk beszerzési értéke	26
5.8	Személyi jellegű ráfordítások	27
5.9	Egyéb ráfordítások	28
5.10	Pénzügyi műveletek eredménye	29
5.11	Rendkívüli eredmény	30
5.12	Társasági adó	30
5.13	Energiaellátók jövedelemadója	31
5.14	Jóváhagyott osztalék	31
6	EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK	32
6.1	Igazgatóság, felügyelőbizottság	32
6.2	Bevételek kapcsolt vállalkozásoktól	32
6.3	Környezetvédelem, kárelhárítás	32
6.4	Emisszió kereskedelem	33
6.5	A hosszútávú szerződések megszűnése	33
6.6	Mérlegen kívüli tételek	34
6.7	Könyvvizsgálati kötelezettség	35
6.8	Könyvviteli szolgáltatás	35
7	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	35

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

1 A TÁRSASÁGCSOPORT BEMUTATÁSA

A **Budapesti Erőmű Zrt.** (a továbbiakban: a „Társaságcsoporthoz”), mint a Budapesti Hőerőmű Vállalat jogutódja, 1991. december 31-én alakult át részvénytársasággá.

A Cégbíróóság 1993. június 11-én - visszamenőleges hatállyal - jegyezte be a Társaságot.

A Társaság székhelye: 1117 Budapest, Budafoki út 52.

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 1 110,2 MW

A Budapesti Erőmű Zrt. 2009. évben működési engedélyt szerzett villamosenergia-kereskedelmi tevékenységre is, melyet a MEH a 40/2009. számú határozatában hagyott jóvá.

A **BE-Optimum Kft.**, mint a Budapesti Erőmű Zrt. leányvállalata, 2009. március 19-én alakult.

A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróóság 2009. március 25-én jegyezte be a Társaságot.

A Társaság székhelye: 1117 Budapest, Budafoki út 52.,
amely egyben a központi ügyintézés helye is.

A Társaság tulajdonosai:

- a Budapesti Erőmű Zrt. 100,00 %-ban

A BE-Optimum Kft. tevékenységi köre:

Az alapító okiratban megfogalmazottak szerint a Társaság tevékenysége:

- villamos energia termelés

Az energiatermelő tevékenységét kiserőművi összevont engedély alapján végzi a Társaság. A rendelkezésre álló teljesítőképesség villamos energia előállítására 2015. 12. 31-én az alábbi:

- villamos energia 10,2 MW

A BE-Optimum Kft. 2013-ban engedélyt szerzett villamosenergia-kereskedelmi tevékenységre is, melyet MEKH a 1664/2013. számú határozatában hagyott jóvá.

2014-ben a Társaság Távhőtermelői működési engedélyt szerzett, a MEKH 3176/2014. számú határozta alapján.

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

2 A TÁRSASÁGCSOPORT SZÁMVITELI POLITIKÁJA

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

2.1 A számvitel alapja

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A számviteli politika a csoporton belül egységes, a BE-Optimum Kft. a Budapesti Erőmű Zrt. által használt előírásokat alkalmazza. A Budapesti Erőmű teljes körűen bevonja 100%-os tulajdonában lévő leányvállalatát.

Az üzleti időszak zárásánál a mérlegkészítés

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

A konszolidáció speciális szabályait a konszolidációs számviteli politika tartalmazza.

A Társaság a 2000. évi C. törvény 1. sz. mellékletének 'A' típusú mérlegét, elsődlegesen a 2. sz. mellékletének 'A' típusú eredmény kimutatását választotta vagyoni és jövedelmi helyzetének bemutatására. Mindemelllett tevékenységenkénti konszolidált mérleget és eredmény kimutatást is készít, ezzel téve eleget a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (továbbiakban VET) 103-105. paragrafusaiban előírt kötelezettségének. 2012-től a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény által előírt számviteli szétválasztási szabályoknak megfelelő tevékenységenkénti beszámolók is elkészítésre kerülnek.

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 bruttó 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.
- selejtezést számol el a feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült tárgyi eszközök esetében, melyek a könyvekből is kivezetésre kerülnek.

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:

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

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 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.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

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 is 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.

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

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

- 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, pénzügyi értékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező által már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzügyi üjtáshoz, valamint a kincstári vagy, az önkormányzati vagy részét képező eszközök kezelésbevételéhez 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.
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.

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

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 Az eredménykimutatás formája

A Társaságok az eredménykimutatást az összköltség eljárás módszerével készítik.

2.5 A konszolidáció során alkalmazott módszerek

A Budapesti Erőmű Zrt. teljes körűen bevonja a BE-Optimum Kft-t.

A konszolidált beszámoló megtekinthető a Társaság székhelyén, illetve a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Céginformációs Központjában.

2.5.1. A konszolidáció előkészítő feladatai:

2.5.1.1 Egységes értékelés végrehajtása:

Az anyavállalat és a leányvállalatok számviteli politikája egységesen épül fel, és ugyanazon értékelési szabályokat alkalmazza.

2.5.1.2. A külföldi pénznemben készült pénzügyi kimutatások átszámítása forintra

A Budapesti Erőmű Zrt., mint anyavállalat jelenleg nem rendelkezik külföldi leányvállalattal, és egy belföldi leányvállalata sem készíti külföldi pénznemben beszámolóját, így forintra történő átszámítási feladata nincs.

2.5.2. Tőkekonszolidáció

A tőkekonszolidálás során kiszűrjük a konszolidációs körben jelentkező tökehalmazódásokat. A társaságcsoport az alapítással kapcsolatos első konszolidálást a fordulónapi értékviszonyok alapján valósítja meg, könyv szerinti módszerrel.

Az első bevonáskor keletkező aktív és passzív tőkekonszolidációs különbözeteket felveszi a mérlegbe. A pozitív előjelű különbözet egy része vagy teljes összege ún. feltárt, rejtett tartalékok, feltárt rejtett terhek formájában konkrét eszközökhöz, forrásokhoz rendelhető. A Társaságcsoport rejtett tartalékkal és teherrel nem számol.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

2.5.3. Adósságkonszolidáció

A társaságcsoporthoz teljes körűen bevont tagvállalatai között keletkezett egymással szembeni követelések és kötelezettségek kiszűrésre kerülnek, így azok az eredménykimutatásra forgalmi értékűként nem hatnak.

2.5.4. Közbenső eredmények kiszűrése

A közbenső eredmények kiszűrésénél alkalmazott módszer lényege, hogy minden belső körbe történő kibocsátásnál – amikor valamely konszolidációs körön belül lévő társaság valamely másik, körön belüli társaság részére végzett tevékenységéből eszköz származik –, az adott helyen jelentkező – közbenső – eredmény kiszűrésre kerül. Az ezt követő években a létrehozott eszköz mozgását figyelembe véve a kiszűrt eredményt fel kell oldani az egyes tagvállalatoknál alkalmazott amortizációnak megfelelően, illetve amikor az eszköz a teljes kört elhagyja, vagy a körön belül anyagjellegű ráfordításként, egyéb ráfordításként, illetve rendkívüli ráfordításként elszámolásra kerül.

2.5.5. Bevételek és ráfordítások konszolidációja

A belső körből realizált bevételek a hozzájuk kapcsolódó, illetve azokkal egyező költségek és ráfordítások egymással szemben kerülnek kiszűrésre, hogy a bevételek és ráfordítások társaságcsoporthoz szinten ne halmozódjanak.

2.5.6. Konszolidálás miatti adókülönbözlet meghatározása

A látens adó a konszolidált eredménykimutatás alapján számított társasági adó fizetési kötelezettség és a ténylegesen jelentkező kötelezettség (a konszolidálásba bevont társaságok éves beszámolójában levő társasági adó) külön bözete. Előjelétől függően lehet áthúzódó adókövetelés, illetve áthúzódó adótartozás. Látens adó az egyedi beszámolóban az Sztv. értelmében nem keletkezhet.

Konszolidálás miatti adókülönbözlet képzésére a közbenső eredmények kiszűrésénél kerül sor. A kiszűrt közbenső eredmény feloldása során a látens adó feloldásra kerül. A látens adók képzésére minden évben az érvényes nyereséget terhelő adók kulcsával kerül sor, amelyek alapján a konszolidálásból adódó társasági adó különbözete a jövőben megtérülésre kerülnek.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT 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 Pénzügyi mutatók

			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		0,06		-0,12
	Értékesítés nettó árbevétele				
Tőkemegtérülési ráta (ROE)	Adózott eredmény		-0,07		-170,83
	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 fennálló anyavállalati kölcsönnek köszönhető.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT 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	5 391 918	6 661 923
Adózás előtti eredmény	-584 406	-7 731 994
Kapott osztalék	0	0
Átadott pénzeszköz korrekció	41 855	32 030
Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	3 024 589	3 209 818
Elszámolt értékvesztés és visszairás	17 487	10 082 011
Térítés nélkül átadott eszköz értéke	0	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	37 212	428 176
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-745	-1 885
Szállítói kötelezettség változása	337 894	132 051
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	78 465	-1 166 904
Passzív időbeli elhatárolások változása	-303 419	89 696
Vevőkövetelés változása	122 836	1 866 949
Forgóeszközök változása	1 501 717	75 079
Aktív időbeli elhatárolások változása	-198 839	122 122
Fizetett, fizetendő adó	-13 248	-475 226
Fizetett, fizetendő osztalék	0	0
Hitelek árfolyamkülönbözete	1 330 520	0
Befektetési Cash Flow	-1 110 981	-1 897 258
Befektetett eszközök beszerzése	-1 112 076	-1 901 220
Befektetett eszközök értékesítése	1 095	3 962
Kapott osztalék, részesedés	0	0
Pénzügyi Cash Flow	-4 649 408	-4 905 865
Részvénykibocsátás 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
Részvénybevonás	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	-32 031
Pénzeszközök változása	-368 471	-141 200
Nyitó pénzeszközállomány	628 797	260 326
Záró pénzeszközállomány	260 326	119 126

A pénzeszközök csökkenése a cash-flow alapján -141 200 eFt.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

4 MÉRLEGHEZ KAPCSÓLÓDÓ 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.

KONSZOLIDÁLT 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.	17 860 327	87 011 978	835 780	87 418	105 795 503
Növekedés	0	0	0	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.	17 879 650	88 316 261	876 823	180 326	107 253 060
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2015. január 01.	10 615 689	64 966 525	753 154	0	76 335 369
Elszámolt értékcsökkenés	218 643	2 844 559	46 249	0	3 109 451
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.	12 549 163	75 808 308	783 057	0	89 140 528
					0
NETTÓ ÉRTÉK					
2015. január 01.	7 244 638	22 045 453	82 626	87 418	29 460 135
2015. december 31.	5 330 487	12 507 953	93 766	180 326	18 112 532

A tárgyi eszközök bruttó értékének növekedése atermelőeszközeinek 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.

KONSZOLIDÁLT 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 Társaságok hosszú távú befektetései 2014. és 2015. december 31-én a következők:

	Tulajdoni hányad			Egyenleg		
	2014		2015	2014		2015
<u>Egyéb tartós részesedés</u>						
Erőművek Független Egyesülete	17%		17%	200		200
Kőbányahő Kft.	25,10%		25,10%	110 802		110 802
Összesen	-		-	111 002		111 002

A BE-Optimum Kft-t a Budapesti Erőmű Zrt. a teljes körű bevonás módszerével konszolidálja, így a részesedések közül kiszűrésre került a tőkekonszolidáció során.

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

A Kőbányahő Kft jegyzett tőkéjének alakulása:

	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

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

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	1 215 404		1 239 480
- göngyölegek	325		375
- CO ₂ kvóta	1 215 079		1 239 105
Készletre adott előlegek	0		0
Összesen	3 146 097		3 170 225

A készletek értéke nem változott jelentősen a megelőző évhez viszonyítva.

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

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

4.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatban fenálló követelések alakulása a következő:

	2014.		2015.
EDF SA - fordítási költségek	9 817		0
Kőbányahő Kft - továbbszámlázott rezsiköltség	4 223		4 560
Összesen	14 040		4 560

4.5.3 Egyéb követelések

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

	2014.		2015.
Energiaadó	638 325		672 749
Egyéb adókövetelések	197 571		129 249
Fedezeti összeg (villamosenergia kereskedelem)	127 283		78 236
Szállítókkal szembeni követelés	72 235		18 441
Dolgozói kölcsönök	5 250		3 952
Egyéb	1 324		7 619
Összesen	1 041 988		910 246

Az egyéb követelések változásának okai a következők:

- 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 kereskedelem 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-ban sem került sor értékvesztés elszámolására.

4.6 Értékpapírok

A Társaságoknak 2015. december 31-én értékpapírja nem volt.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

4.7 Pénzeszközök

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

	2014.		2015.
Pénztár	649		2 087
Bankbetétek	259 677		117 039
Összesen	260 326		119 126

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.

4.9 Saját tőke

2014. és 2015. december 31-én a Budapesti Erőmű Zrt jegyzett tőkéjének összefoglalása a következő:

Tulajdonos	Részvények száma db		Névérték összesen eFt		Tulajdoni hányad %	
	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	100

A részvények egységnyi névértéke 2.500 Ft.

A tőkekonszolidáció során a Budapesti Erőmű Zrt. részesedésének összege kiszűrésre került a BE-Optimum Kft. jegyzett tőkéjének értékével szemben.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

		2014.		2015.
Budapesti Erőmű részesedés		281 748		267 038
BE-Optimum Kft jegyzett tőke		3 000		3 000

A Cégbíróság 2014.06.16-án 2 500 eFt jegyzet tőke emelést jegyzett be a BE-Optimum Kft-nél, így a Társaság törzstőkéje 3 000 eFt-ra növekedett, melyet az Eredménytartalék terhére számolt el.

A Budapesti Erőmű Zrt. a tárgyévben 14 710 e forint értékvesztést számolt el ezen részesedése tekintetében.

BUDAPESTI ERŐMŰ CSOPORT
KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

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

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Leányvállalati sajáttőke- változás	Konszolidáció miatti változások	Külső tagok részesedése	Összesen
Egyenleg 2014. december 31-én	3 591 628	43 748	6 329 781	18 511	-597 654	-1 130 752	0	0	8 255 262
Lekötött tartalék feloldása	0	0	11 730	-11 730	0	0	0	0	0
Eredmény átvezetése	0	0	-462 653	0	597 654	-135 000	0	0	0
2015. évi eredmény	0	0	0	0	-8 207 220	0	0	0	-8 207 220
Egyenleg 2015. December 31-én	3 591 628	43 748	5 878 858	6 781	-8 207 220	-1 265 752	0	0	48 043

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

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

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT 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		0		81 832
Olajszennyezés elhárítás	152 995		0		0		152 995
Egyéb kötelezettség	30 059		6 000		12 000		24 059
Leépítés, korengedményes nyugdíj	48 429		177 546		38 366		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	37 563		262 639		37 563		262 639
Összesen	650 388		519 350		91 174		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

2014 és 2015. december 31-én a Társaságoknak 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	4 997 726		5 203 144

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT 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	73 368		0
EP Hungary kölcsön	0		18 418 620
Összesen	23 375 228		18 418 620

2014-ben a fennálló kötelezettségek jelentős részét az EDF IG-val szemben fennálló kölcsön adta. Ezt a kölcsönt a Társaság 2015.01.30-án visszafizette és ugyanazon a napon az EDF International-től 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	298 440		203 802
Munkabér	96 373		97 818
Szociális hozzájárulási adó	43 783		38 824
Személyi jövedelemadó	29 820		23 485
Nyugdíjjárulék	16 567		14 764
Egyéb	37 665		25 414
Összesen	1 571 011		404 107

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.

KONSZOLIDÁLT 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	1 212 796		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		51 355
Víz- csatornadíj	30 673		34 122
Karbantartási számlák	38 747		33 385
Kiegyenlítő energia	8 021		18 062
Könyvvizsgálati díj	6 180		14 111
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 költségszámlák	53 627		36 112
Összesen	2 063 108		2 152 804

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.

KONSZOLIDÁLT 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		22 964 539		20 839 585
Hőértékesítés		24 089 517		23 805 402
Egyéb árbevétel		3 099 069		287 616
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		50 153 125		44 932 603
Export értékesítés nettó árbevétele		5 305 818		5 577 955
Összesen		55 458 943		50 510 558

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.

KONSZOLIDÁLT 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		1 380 008		913 779
Céltartalék feloldása		62 926		91 174
Kapott kötbér		2 461		137
Tárgyi eszközök értékesítése		1 095		3 962
Egyéb		131		304
Összesen:		1 446 621		1 009 356

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

- 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.

5.3 Anyagköltség

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

		2014.		2015.
Gázdíj		35 609 834		33 342 575
Tüzelőolaj		192 359		8 216
Tartalékalkatrész		493 606		314 176
Vásárolt villamosenergia		248 636		254 830
Vízdíj és járulékai		81 386		82 283
Egyéb		73 947		109 774
Összesen		36 699 768		34 111 854

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

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT 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		205 847
Csatornadíj és járulékai		221 037		205 099
Üzemeltetési szolgáltatás		87 212		108 547
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		52 383		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
Könyvvizsgálati díjak		10 300		18 231
Méréstechnikai szolgáltatás		19 728		17 666
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		85 320		54 618
Összesen		1 970 223		1 799 066

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

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT 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	39 473	46 106
Hatósági díjak	47 720	38 467
Biztosítási díjak	267 582	256 103
Összesen	389 996	340 676

5.6 Import beszerzések

A Társaságok 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	4 505 235	2 839 869
CO ₂ ELÁBÉ	1 071 022	123 200
Eladott áruk beszerzési értéke -olaj-	1 078 910	0
Összesen	6 655 167	2 963 069

- 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.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

- 2015 során a Társaság kevesebb és alacsonyabb árú vásárolt egységgel számolt el, így az ezzel kapcsolatos ráfordítás is kisebb volt mint 2014-ben.

5.8 Személyi jellegű ráfordítások

Munkavállalók és így személyi jellegű ráfordítások csak a Budapesti Erőmű Zrt-nél jelentkeznek.

	2014.	2015.
Bérek	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 bérköltség az időbeli elhatárolás miatt tér el egymástól:

2015. decemberig kifizetett bér:	2 026 136
2014. évi elhatárolás:	-85 396
2015. évi elhatárolás:	155 426
2015. évi bérköltség:	2 096 166

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT 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	74 023	10 077 384
CO2 kvóta elszámolás	1 299 047	913 778
Iparüzési adó	228 880	596 872
Céltartalék képzés	100 137	519 350
Egyéb önkormányzati adó	181 055	184 723
Innovációs hozzájárulás	33 393	40 045
Környezetterhelési díj	16 983	15 278
Fizetett kamat, kötbér	54 024	2 839
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítése és selejtezése	1 723	2 253
Készletselejt és leértékelés	9 102	841
Egyéb költségvetéssel elszámolt adók	1 427	806
Önrevíziós pótlék	9 978	590
Bírság	3 052	233
Egyéb	10 130	3 878
Összesen	2 022 954	12 358 870

- 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 iparüzési 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.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

5.10 Pénzügyi műveletek eredménye

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

	2014.	2015.
Kapott kamatok	17 068	25 250
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 996 087	2 513 015
Pénzügyi műveletek bevételei	3 013 155	2 538 265
Fizetett, fizetendő kamatok	1 218 999	1 469 642
Részesedések értékvesztése	96 998	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 822 750	2 663 974
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 138 747	4 133 616
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 125 592	-1 595 351

2014-ben a Budapesti Erőmű Zrt. 1.330.520 e Ft összegű nem realizált árfolyamvesztéseget számolt el az anyavállalatától 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	lejárát	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

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

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.

5.12 Társasági adó

A 2014 és 2015 évekre vonatkozóan a társaságok konszolidált társasági adója a következőképpen alakult:

	2014.	2015.
Adózás előtti eredmény	-584 406	-7 731 994
<u>Csökkentő tételek</u>		
előző évek elhatárolt veszteségéből igénybevett összeg	0	2 790 662
céltartalék felhasználás	62 926	91 173
értéksökkenés és kivezetés adótörvény szerint	3 161 883	2 192 235
egyéb	7 322	16 432
Összesen	3 232 131	5 090 502
<u>Növelő tételek</u>		
Terven felüli értéksökkenés	0	10 077 384
céltartalék képzés	62 574	519 350
értéksökkenés és kivezetés számviteli törvény szerint	2 952 289	3 212 071
ellenőrzés, önellenőrzés	9 978	330 122
nem realizált árfolyamnyereség	307 520	1 468 160
egyéb	9 222	6 070
Összesen	3 341 583	15 613 157
Adóalap	-474 954	2 790 662
Adó (10 ill. 19%)	0	485 226
Előző év korrekciója	-8 287	0
Társasági adó összesen	-8 287	485 226
Adókedvezmény		10 000
Fizetendő adó	0	475 226

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

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.

5.13 Energiaellátók jövedelemadója

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

	2014.		2015.
Adózás előtti eredmény	-584 406		-7 731 994
Növelő tételek	0		881 280
Csökkentő	51 833		0
Összesen	-636 239		-6 850 714
Villamos energia árbevétele	28 271 662		26 417 541
Összes árbevétele	55 458 943		50 510 559
Arányszám	51%		52%
Adóalap X arányszám	-324 482		-3 562 371
Adó összege	0		0
Előző év adókorrekciója	-24 594		0
Adó összesen	-24 594		0

A BE-Optimum Kft. 2014-től – a villamosenergia-kereskedelmi engedély megszerzésével - az energiaellátók jövedelemadójának alanyává vált, ugyanakkor ezen tevékenységből eredményt nem ért el.

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 Jóváhagyott osztalék

A konszolidált társaságok a 2015. évi eredményből osztalékot nem fizetnek.

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT 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 Budapesti Erőmű Zrt 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		Kőbányahő Kft	
	2014.	2015.	2014.	2015.
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	90 745	76 810
Egyéb bevételek	0	0	0	0
Rendkívüli bevételek	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.

KONSZOLIDÁLT 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 mennyiség 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.

KONSZOLIDÁLT 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 értéket, 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.

KONSZOLIDÁLT 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: 18.231 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

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. Ugyanezen jogszabály alapján a konszolidált beszámolóval kapcsolatban a következő tevékenységi beszámolók kerültek elkészítésre, melyek jelen kiegészítő melléklet mellékleteiként kerülnek bemutatásra:

- Konszolidált VET szerinti engedélyesi beszámoló
- Konszolidált Tszt szerinti engedélyesi beszámoló

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

BE ZRT konszolidált 2014.12.31		Villamosenergia termelés	Villamosenergia kereskedelem	Egyéb tevékenység	Egyedi beszámoló összesen	Konszolidációs kiszúrések	Társaság összesen
MÉRLEG Eszközök (aktívák)							
A.	Befektetett eszközök	23 114 002	0	6 853 840	29 967 842	-281 748	29 686 094
I.	Immateriális javak	81 802	0	16 207	98 009	0	98 009
II.	Tárgyi eszközök	23 032 199	0	6 427 936	29 460 135	0	29 460 135
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	409 698	409 698	-281 748	127 950
B.	Forgóeszközök	4 010 489	352 918	6 321 472	10 684 879	-12 357	10 672 522
I.	Készletek	870 807	0	2 275 291	3 146 098	-1	3 146 097
II.	Követelések	3 033 607	352 918	3 891 930	7 278 455	-12 356	7 266 099
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	106 075	0	154 251	260 326	0	260 326
C.	Aktív időbeli elhatárolások	552 017	0	2 090	554 107	0	554 107
Eszközök (Aktívák) összesen:		27 676 507	352 918	13 177 403	41 206 828	-294 105	40 912 723
MÉRLEG Források (passzívák)							
D.	Saját tőke	5 671 747	-551 629	3 416 893	8 537 011	-281 749	8 255 262
I.	JEGYZETT TŐKE	2 769 124	0	825 504	3 594 628	-3 000	3 591 628
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	33 697	0	10 051	43 748	0	43 748
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	4 192 982	-1 376 702	2 680 702	5 496 982	832 799	6 329 781
V.	Lekötött tartalék	23 294	0	-4 783	18 511	0	18 511
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-1 347 350	825 073	-94 581	-616 858	19 204	-597 654
VIII.	Leányvállalati sajáttőke-változás (+/-)					-1 130 752	-1 130 752
IX.	Konszolidáció miatti változások (+/-)					0	0
X.	Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése					0	0
E.	Céltartalékok	58 600	0	591 787	650 387	1	650 388
F.	Kötelezettségek	21 770 193	528 369	7 657 760	29 956 322	-12 357	29 943 965
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	21 770 193	528 369	7 657 760	29 956 322	-12 357	29 943 965
G.	Passzív időbeli elhatárolások	175 967	376 178	1 510 963	2 063 108	0	2 063 108
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		27 676 507	352 918	13 177 403	41 206 828	-294 105	40 912 723
EREDMÉNYKIMUTATÁS							
I.	Értékesítés nettó árbevétele	22 801 818	5 490 285	27 890 512	56 182 615	-723 672	55 458 943
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	460 553	0	1 314	461 867	0	461 867
III.	Egyéb bevételek	41 508	677	1 404 436	1 446 621	0	1 446 621
III/A.	Adóssághoz konszolidálás miatt keletkező -eredményt növelő - konszolidációs különbözet					0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	18 071 354	4 525 676	23 841 797	46 438 827	-723 673	45 715 154
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 942 164	0	1 155 875	3 098 039	0	3 098 039
VI.	Értéksökkenési leírás	2 200 783	0	749 783	2 950 566	0	2 950 566
VII.	Egyéb ráfordítások	288 716	148 064	1 586 173	2 022 953	1	2 022 954
VII/A.	Adóssághoz konszolidálás miatt keletkező -eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet					0	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	800 862	817 222	1 962 634	3 580 718	0	3 580 718
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 841 442	2 989	1 168 724	3 013 155	0	3 013 155
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 009 395	0	3 194 685	7 204 080	-65 333	7 138 747
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-2 167 953	2 989	-2 025 961	-4 190 925	65 333	-4 125 592
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	-1 367 091	820 211	-63 327	-610 207	65 333	-544 874
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	2 323	2 323	0	2 323
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	41 855	41 855	0	41 855
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	-39 532	-39 532	0	-39 532
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	-1 367 091	820 211	-102 859	-649 739	65 333	-584 406
XII.	Adófizetési kötelezettség	-19 741	-4 862	-8 278	-32 881	0	-32 881
XII/A.	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+/-)					46 129	46 129
F.	Adózott eredmény (E-XII)	-1 347 350	825 073	-94 581	-616 858	19 204	-597 654
G.	Mérleg szerinti eredmény	-1 347 350	825 073	-94 581	-616 858	19 204	-597 654

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

BE ZRT konszolidált 2015.12.31		Villamosenergia termelés	Villamosenergia kereskedelem	Egyéb tevékenység	Egyedi beszámoló összesen	Konszolidációs kiszúrések	Társaság összesen
MÉRLEG Eszközök (aktívák)							
A.	Befektetett eszközök	14 046 595	0	4 518 302	18 564 897	-267 038	18 297 859
I.	Immateriális javak	54 150	0	11 334	65 484	0	65 484
II.	Tárgyi eszközök	13 992 445	0	4 120 087	18 112 532	0	18 112 532
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	386 881	386 881	-267 038	119 843
B.	Forgóeszközök	4 043 202	29 965	4 484 468	8 557 635	17 803	8 575 438
I.	Készletek	781 174	0	2 389 051	3 170 225	0	3 170 225
II.	Követelések	3 207 635	29 965	2 030 684	5 268 284	17 803	5 286 087
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	54 393	0	64 733	119 126	0	119 126
C.	Aktív időbeli elhatárolások	431 985	0	0	431 985	0	431 985
Eszközök (Aktívák) összesen:		18 521 782	29 965	9 002 770	27 554 517	-249 235	27 305 282
MÉRLEG Források (passzívák)							
D.	Saját tőke	1 090 707	-404 867	-393 046	292 794	-244 751	48 043
I.	JEGYZETT TŐKE	2 713 737	0	880 891	3 594 628	-3 000	3 591 628
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	33 023	0	10 725	43 748	0	43 748
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	4 788 260	-828 891	932 486	4 891 855	987 003	5 878 858
V.	Lekötött tartalék	22 828	0	-16 047	6 781	0	6 781
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-6 467 141	424 024	-2 201 101	-8 244 218	36 998	-8 207 220
VIII.	Leányvállalati sajáttőke-változás (+/-)					-1 265 752	-1 265 752
IX.	Konszolidáció miatti változások (+/-)					0	0
X.	Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése					0	0
E.	Céltartalékok	162 315	0	916 249	1 078 564	0	1 078 564
F.	Kötelezettségek	17 074 846	384 051	6 571 460	24 030 357	-4 486	24 025 871
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	17 074 846	384 051	6 571 460	24 030 357	-4 486	24 025 871
G.	Passzív időbeli elhatárolások	193 913	50 781	1 908 109	2 152 803	1	2 152 804
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		18 521 781	29 965	9 002 772	27 554 518	-249 236	27 305 282
EREDMÉNYKIMUTATÁS							
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23 084 325	3 337 740	24 093 929	50 515 994	-5 435	50 510 559
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	280 919	0	26 101	307 020	0	307 020
III.	Egyéb bevételek	54 361	36	954 959	1 009 356	0	1 009 356
III/A.	Adóssághoz konszolidálás miatt keletkező -eredményt növelő - konszolidációs különbözet					0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	15 229 535	2 839 869	21 150 695	39 220 099	-5 435	39 214 664
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 074 173	0	1 077 325	3 151 498	0	3 151 498
VI.	Értéksökkenési leírás	2 461 734	0	748 084	3 209 818	0	3 209 818
VII.	Egyéb ráfordítások	8 790 033	30 230	3 538 607	12 358 870	0	12 358 870
VII/A.	Adóssághoz konszolidálás miatt keletkező -eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet					0	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-5 135 870	467 677	-1 439 722	-6 107 915	0	-6 107 915
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	441 965	3 770	2 092 530	2 538 265	0	2 538 265
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 365 285	0	2 783 041	4 148 326	-14 710	4 133 616
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-923 320	3 770	-690 511	-1 610 061	14 710	-1 595 351
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	-6 059 190	471 447	-2 130 233	-7 717 976	14 710	-7 703 266
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	3 302	3 302	0	3 302
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	32 030	32 030	0	32 030
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	-28 728	-28 728	0	-28 728
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	-6 059 190	471 447	-2 158 961	-7 746 704	14 710	-7 731 994
XII.	Adófizetési kötelezettség	407 951	47 422	42 141	497 514	0	497 514
XII/A.	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (+/-)					-22 288	-22 288
F.	Adózott eredmény (E-XII)	-6 467 141	424 025	-2 201 102	-8 244 218	36 998	-8 207 220
G.	Mérleg szerinti eredmény	-6 467 141	424 025	-2 201 102	-8 244 218	36 998	-8 207 220

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

38

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

Vet. szerinti	BE ZRT konszolidált 2015.12.31										Konszolidációs kiszárlások	Egyedi beszámolók összesen	Konszolidációs összesen		
	Újpesti telephely			Kispesti telephely			Budapesti Erőmű Zrt			BE-Optimum Kft					
	Kapcsolt Villamosenergia termelés része	Távholdtermelés tevékenység része	Egyéb tevékenység része	Kapcsolt Villamosenergia termelés része	Távholdtermelés tevékenység része	Egyéb tevékenység része	Kapcsolt Villamosenergia termelés része	Távholdtermelés tevékenység része	Egyéb tevékenység része	Kapcsolt Villamosenergia termelés része				Távholdtermelés tevékenység része	Egyéb tevékenység része
MÉRLEG Eszközök (aktívák)															
A.	4 461 534	1 098 950	6 996 274	2 366 185	1 237 648	1 890 812	232 076	31 508	0	18 564 897	-267 038	18 297 859			
I.	7 159	4 141	30 423	2 947	12 071	4 729	0	0	0	65 484	0	65 484			
II.	4 454 375	1 094 809	2 363 238	2 363 238	1 225 577	2 45 896	232 076	31 508	0	18 112 532	-267 038	18 112 532			
III.	0	0	0	0	0	386 881	0	0	0	8557 635	17 803	8575 438			
B.	1 318 06	927 670	1 161 146	1 152 957	1 225 745	1 004 778	2 912	3 106	0	8 557 635	17 803	8 575 438			
I.	272 123	378 154	251 309	317 798	196 987	414 181	1 339 673	0	0	3 170 225	0	3 170 225			
II.	1 026 883	525 542	892 614	820 546	1 015 363	570 554	2 415	2 415	0	5 268 284	17 803	5 286 087			
III.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
C.	19 080	18 974	17 223	14 613	13 395	20 043	497	691	0	119 126	0	119 126			
D.	30 849	0	62 423	0	99 676	0	239 037	0	0	431 985	0	431 985			
E.	5 810 489	2 021 620	8 219 843	3 519 142	2 563 069	1 254 688	234 988	34 614	0	27 554 517	-249 235	27 305 282			
MÉRLEG Források (passzívák)															
D.	-2 852 695	90 646	1 533 483	615 710	1 923 632	158 285	-1 463 306	233 766	33 272	0	292 794	-244 751	48 043		
I.	875 574	215 669	1 373 017	464 363	242 888	49 045	371 072	2 641	359	0	3 594 628	-3 000	3 591 628		
II.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III.	10 665	2 627	16 724	5 656	2 959	597	4 520	0	0	0	43 748	0	43 748		
IV.	485 981	262 293	2 715 225	2 003 372	1 226 075	-268 573	-1 811 267	240 226	38 522	0	4 891 855	987 003	5 878 858		
V.	7 372	1 816	11 561	3 910	2 045	413	-203 336	0	0	0	6 781	0	6 781		
VI.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
VII.	-4 232 287	-391 759	-2 563 044	-1 861 591	449 665	376 803	-7 295	-9 101	-5 609	0	-8 244 218	36 998	-8 207 220		
X.											-1 265 752	-1 265 752	-1 265 752		
XI.											0	0	0		
XII.											0	0	0		
XIII.											1 078 564	0	1 078 564		
XIV.											24 030 357	-4 486	24 025 871		
XV.											0	0	0		
XVI.											0	0	0		
XVII.											24 030 357	-4 486	24 025 871		
XVIII.											2 152 803	1	2 152 804		
XIX.											27 554 518	-249 236	27 305 282		
EREDMÉNYMUTATÁS															
I.	7 640 406	8 125 227	6 826 936	6 257 641	5 338 676	8 582 810	7 713 370	4 570	6 338	0	50 515 994	-5 435	50 510 559		
II.	2 529	767	18 116	431	239 058	21 338	24 781	0	0	0	307 020	0	307 020		
III.	8 772	3 712	7 595	4 425	8 372	4 435	906 179	27 551	38 315	0	1 009 356	0	1 009 356		
III/A.											0	0	0		
IV.											0	0	0		
V.	5 161 602	6 919 766	4 292 562	5 827 531	3 805 729	7 512 043	5 658 760	18 830	23 276	0	39 220 099	-5 435	39 214 664		
VI.	586 153	356 611	564 413	333 041	763 186	369 364	178 730	0	0	0	3 151 498	0	3 151 498		
VII.	1 016 348	212 649	976 111	448 435	266 299	32 862	237 298	10 158	10 158	0	3 209 818	0	3 209 818		
VIII.	4 646 351	830 556	3 254 254	1 260 240	196 990	97 558	2 044 073	12 114	16 734	0	12 358 870	0	12 358 870		
III/A.											0	0	0		
A.	-3 758 747	-189 876	-2 234 693	-1 606 750	573 902	597 256	525 469	-8 981	-5 495	0	-6 107 915	0	-6 107 915		
B.	222 361	678 391	194 363	632 912	-9 006	742 295	77 513	15	21	0	2 538 265	0	2 538 265		
C.	695 901	880 274	522 714	522 714	40 293	920 607	200 514	135	135	0	4 148 326	-14 710	4 133 616		
D.	-473 540	-201 883	-328 351	-254 841	-49 899	-178 312	-123 001	-120	-114	0	-1 610 061	14 710	-1 595 351		
E.	-4 232 287	-391 759	-2 563 044	-1 861 591	524 003	418 944	-402 468	-9 101	-5 609	0	-7 717 976	14 710	-7 703 266		
F.	0	0	0	0	0	0	3 302	0	0	0	3 302	0	3 302		
G.	0	0	0	0	0	0	32 030	0	0	0	32 030	0	32 030		
H.	0	0	0	0	0	0	-28 728	0	0	0	-28 728	0	-28 728		
I.	-4 232 287	-391 759	-2 563 044	-1 861 591	524 003	418 944	373 740	-9 101	-5 609	0	-7 746 704	14 710	-7 731 994		
II.	0	0	0	0	0	0	42 141	0	0	0	497 514	0	497 514		
III.															
III/A.	-4 232 287	-391 759	-2 563 044	-1 861 591	449 665	376 803	-7 295	-9 101	-5 609	0	-8 244 218	36 998	-8 207 220		
IV.	-4 232 287	-391 759	-2 563 044	-1 861 591	449 665	376 803	-7 295	-9 101	-5 609	0	-8 244 218	36 998	-8 207 220		

BUDAPESTI ERŐMŰ ZRT.

KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

Üzletági eredmény kimutatások

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.