

KELER KSZF KÖZPONTI SZERZŐDŐ FÉL ZRT.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.**

TARTALOMJEGYZÉK

A.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA.....	3
B.	A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS SORAINAK RÉSZLETEZÉSE, AZ ÉRTÉKELÉS MÓDJAI	7
I.	MÉRLEG.....	7
1.	Immateriális javak és tárgyi eszközök	7
2.	Befektetett pénzügyi eszközök - Részesedések	8
3.	Követelések.....	9
4.	Értékpapírok	9
5.	Pénzeszközök.....	9
6.	Aktív időbeli elhatárolások.....	10
7.	Saját tőke	10
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11
9.	Passzív időbeli elhatárolások	12
II.	EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	12
1.	Értékesítés nettó árbevétele	12
2.	Egyéb bevételek	12
3.	Anyagjellegű ráfordítások.....	13
4.	Személyi jellegű ráfordítások	14
5.	Értékcsökkenés	15
6.	Egyéb ráfordítás	15
7.	Pénzügyi műveletek nettó eredménye.....	16
8.	Rendkívüli eredmény	16
9.	Mérleg szerinti eredmény és az eredmény levezetése.....	17
C.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ ADATOK.....	18

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A vállalkozás neve KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt.

Rövidített neve KELER KSZF Zrt.

Cím 1074 Budapest
Rákóczi út 70-72.

Cégjegyzésre jogosult Mátrai Károly vezérigazgató
2120 Dunakeszi
Blaha Lujza u. 11.

Könyvvizsgálatot ellátó cég: KPMG Hungária Kft.
1134. Budapest, Váci út 31.
Cégjegyzékszám: 01-09-063183

Beszámoló összeállításáért
Felelős Nitsch Attila főkönyvelő (reg.szám: 131138)
1136 Budapest, Hegedűs Gy. u. 34.

Működési forma

A KELER KSZF Zrt. (továbbiakban: Társaság) zártkörű részvénytársaság formájában működik.

Az alapítás időpontja, alapítók

A Társaságot 2008. április 2-án alapították.

Az alapítók, és a tulajdonosi részarány az alapításkor:

Név:	KELER Központi Értéktár Zrt.	74,5%
Székhely:	1074 Budapest Rákóczi út 70-72.	
Név:	Budapesti Értéktőzsde Zrt.	25,5%
Székhely:	1054 Budapest Szabadság tér 7.	

A jegyzett tőke alapításkori értéke 20 millió Ft, amely teljes egészében pénzbeli betétből áll.
A tagokat 100.000,- Ft törzsbetét hányadonként egy szavazat illeti meg.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. DECEMBER 31.

Így:

- a BÉT Zrt. 51 db, azaz Ötvenegy darab,
- a KELER Zrt. 149 db, azaz Egyszáznegyvenkilenc darab szavazattal rendelkezik.

Az alapítók a jegyzett tőkével egyidőben 30 millió Ft tőketartalék befizetéséről is gondoskodtak, melynek megoszlása:

Központi Elszámolóház és Értéktár Zrt.	22 350 ezer Ft
Budapesti Értéktőzsde Zrt.	7 650 ezer Ft

Az alapítók tulajdoni részarány változása (2009.)

A Társaság tulajdonosi szerkezetében a következő változások történtek:

Az **Magyar Nemzeti Bank** 13,6% közvetlen tulajdonosi részesedést szerzett 2009. február 26-án.

A **Budapesti Értéktőzsde Zrt.** közvetlen tulajdonosi részesedése 25,5%-ról 11,9%-ra változott 2009. február 26-án.

Az alapítók tulajdoni részarány változása (2013.)

A KELER Zrt. 2013-ban 4.508 ezer Ft. tőkét emelt a Társaságban. A tőkeemelés következtében a KELER Zrt. részaránya a Társaságban 99,72% nőtt, míg a Magyar Nemzeti Bank és a Budapesti Értéktőzsde részesedése 0,15%-ra illetve 0,13%-ra csökkent.

Tevékenységi kör

- 66.11'08 Pénz-, tőkepiac igazgatása – Főtevékenység.
- 66.19'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

Piaci helyzet

A Társaság a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: Tpt.) alapján működő központi szerződő fél: tőzsdei, tőzsdén kívüli tőkepiaci ügylet és törvényben meghatározott szervezett piacon kötött ügylet teljesítéséhez kapcsolódó kötelezettségvállalás végzésére jogosult gazdasági társaság.

A Társaság tevékenységét a fenti jogszabály, szabályozó iratai, valamint a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete, (továbbiakban: Felügyelet) határozatainak rendelkezései szerint végzi. A Felügyelet E-III/1012/2008. számú határozatával megadott központi szerződő fél tevékenységet a KELER KSZF, a Tpt. 340/D. §-ának (1) bekezdése értelmében, csak kizárólagos tevékenységként végzi. A KELER Központi Értéktár Zrt.-vel (a továbbiakban: KELER) kötött megállapodás alapján a Társaság tevékenységének egyes elemeit kiszervezi a KELER-hez a Tpt. és más vonatkozó jogszabályok kiszervezésre vonatkozó előírásainak mindenkorai megfelelése mellett.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. DECEMBER 31.

A Társaság működésének kezdete

A Felügyelet E-III/1012/2008. számú határozata alapján a Társaság tevékenységét 2009. január 1-vel kezdte meg.

Üzletág átvétel (2013.)

Tekintettel arra, hogy a KELER Csoport tulajdonosainak korábbi döntése alapján a klíring tevékenységet a szabályozott piaci ügyletek vonatkozásában 2013. január 1-jétől a KELER KSZF Zrt. végzi, szükségessé vált a klíring üzletág Társaság részére történő átadása.

A Társaság közgyűlése 2012. 09. 20. napján 12/2012 számú határozatával döntött a Társaság tevékenységi körének klíring tevékenységgel való bővítéséről, azzal, hogy a tevékenység végzéséhez szükséges tárgyi, technikai feltételek biztosítása a KELER által jelenleg használt eszközök átvételével valósul meg.

A klíring üzletág apportja kedvezményezett eszközátruházás útján 2013. január 1-én megtörtént, aminek következtében a KELER 508 millió forint további részesedést szerzett a Társaságban. A tőkeemelést a cégbíróság 2013. január 30-án bejegyezte.

EMIR - European Market Infrastructures Regulation (2014.)

2012. augusztus 16-án lépett hatályba az EMIR (European Market Infrastructures Regulation – az Európai Parlament és a Tanács 648/2012/EU rendelete a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról) rendelet. Az európai Központi Szerződő Felek csak abban az esetben végezhetnek a pénzügyi eszközök klíringjét, amennyiben megfelelnek ezen előírásoknak. Ennek megfelelően a Társaság 2013. szeptember 15-ig benyújtotta engedélykérelmét az EMIR-hez való csatlakozáshoz. Az EMIR engedélyt a Társaság 2014. július 2-án kelt H-EN-III-43/2014. számú MNB határozatában megkapta. Az EMIR licence megszerzésének napjától a KELER által nyújtott készfizető kezesség megszűnt.

Tőkeemelés

A Társaság 2013. január 1-i tőkéje nem felelt meg a fenti előírásoknak. A tőkemegfeleléshez a KELER és a Társaság közgyűlése 2013. május 15-én döntött arról, hogy a KELER 4mrd forint tőkét emel a Társaságban. A tőkeemelés végrehajtásával egyidejűleg a KELER által a Társaság számára nyújtott készfizető kezesség mértéke 8mrd forintról 4mrd forintra csökkent. A tőkeemelést a cégbíróság 2013. július 16-án bejegyezte.

Szervezett gázpiaci elszámolások

A Társaság által elszámolt gázpiaci ügyletek esetében a gázpiaci klíringtagok az ügylet teljesítése tekintetében a Társasággal állnak jogviszonyban - nem egymással szemben -. A Társaság a gázpiaci ügylet visszaigazolásával az ügyletben résztvevő mindkét gázpiaci klíringtaggal szemben álló kötelezett vagy jogosult fél az elszámolás tekintetében. A garantált gázpiaci ügylet

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.

létrejöttének feltétele az ügylet Társaság általi visszaigazolása, mely időpillanattól a Társaság garanciavállalása életbe lép.

A választott eredménykimutatás típusa

A Társaság az éves beszámolóját és könyvvizetését a 348/2004. (XII. 22) kormányrendelet - a tőzsdék és elszámolóházi tevékenységet végző szervezetek éves beszámolóképzési és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól - szerint készíti.

Társaság a mérlegét a 348/2004. (XII. 22) kormányrendelet 3. számú melléklete szerint állítja össze.

Eredménykimutatást a Társaság a fenti kormányrendelet 13§-a, és 2. számú melléklete alapján állítja össze.

A Társaság a kettős könyvvitel szabályai szerint az üzleti évről az üzleti év utolsó napján, azaz 2015. december 31-ével, mint fordulónappal éves beszámolót készít.

A számviteli törvény szerint el kell számolni azokat a naptári évre vonatkozó gazdasági eseményeket is, amelyek a mérleg fordulónapja után (2015. december 31.), de a beszámoló összeállítását megelőzően lettek ismertek. Társaságunknál mérlegkészítésének napja 2016. február 15.

A Társaságot 2015. december 31-i fordulónappal a KELER (székhelye: 1074. Budapest, Rákóczi út 70-72.), mint a Társaság többségi tulajdonosa teljes körűen a nemzetközi előírásoknak megfelelően konszolidálja. A konszolidált mérlegkészítés időpontja 2016. február 15. A konszolidált beszámoló megtekinthető az anyavállalat azaz a KELER székhelyén.

A Társaság jelentős hibának tekinti az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, vagy ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Átértékeléskor alkalmazott árfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek Ft-ra történő átszámításánál a társaság az MNB által meghírdetett, az év utolsó napjára vonatkozó hivatalos deviza közép árfolyamot alkalmazza.

B. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS SORAINAK RÉSZLETEZÉSE, AZ ÉRTÉKELÉS MÓDJAI**I. MÉRLEG****1. Immateriális javak és tárgyi eszközök**

A társaság a hatályos számviteli politikája szerint, a számviteli törvénynek megfelelően, az előzetesen felszámított, le nem vonható általános forgalmi adót a beszerzett immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél aktiválja. Az amortizáció számításának alapja a le nem vonható általános forgalmi adóval növelt beszerzési értéke.

Az immateriális javak (számviteli törvény 25.§.) amortizációját a társaság az alábbiak szerint számolja el:

- vagyoni értékű jogok 6 év leírási idő figyelembe vételével, lineáris 16,6 %-os kulccsal
- üzleti illetve cégértéknél az 5 éves leírási idő figyelembevételével, 40 %-os degresszív leírási kulcs alkalmazásával.
- szellemi termékeknél 25 %-os lineáris leírási kulcsot használunk.

A mérlegben kimutatott vagyoni értékű jogra a Társaság nem számol el terv szerinti értékcsökkenést.

A számviteli törvény. 25.§-a szerint a társaság az immatariális javakra adott előlegeket az immateriális javak között tartja nyilván.

A tárgyi eszközök közül a Társaság tulajdonába számítástechnikai és irodai eszközök tartoznak.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését a számviteli politikában megfogalmazottak szerint a társasági adótörvényben elfogadott normák, leírási kulcsok szerint számoljuk el. A terv szerinti leírási kulcsok lineárisan kerültek megállapításra:

- gépek, berendezések, felszerelések elszámolási ideje 7 év, a leírási kulcs 14,5%
- irányítástechnikai és általános rendeltetésű számítástechnikai gépek és berendezések elszámolási ideje 4 év. Az alkalmazott leírási kulcs 25%.
- személygépkocsik esetén 5 éves használati idő figyelembevételével 20%-os az értékcsökkenés

A számviteli törvény 80. § (2) bekezdése által biztosított lehetőséggel élve a 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egyösszegben értékcsökkenésként számoltuk el.

Az aktiválásra nem kerülő 100 ezer forint alatti eszközök beszerzésénél a felmerülő általános forgalmi adót a beszerzéssel egyidőben költségként számoljuk el az 5-ös számlaosztályban.

A selejtezett és az értékesített tárgyi eszközök maradványértékét egyéb ráfordításként számoltuk el.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. DECEMBER 31.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása 2015. dec. 31.

Megnevezés	Bruttó NYE 2015.01.01	BRUTTÓ ÁLLOMÁNY VÁLTOZÁS				E Ft				
		Bruttó áll. növekedés	Bruttó áll. csökkenés	Bruttó változás 2015- ben	Bruttó áll. ZÁRÓ egyenleg	ÉCS NYITÓ 2015.01.01	Tárgyévi écs + kísértékü t..eszk.écs	ÉCS. Kivezetés	ÉCS. ZÁRÓ egyenleg	Eszközök NETTÓ értéke
Vagyon értékű jogok - apport	378 527	0	0	0	378 527	0	0		0	378 527
Vagyon értékű jogok	3 999	20 005	0	20 005	24 004	0	0		0	24 004
Üzleti v. cégérték	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Szellemi termékek - apport	157 927	29 744	0	29 744	187 671	70 037	43 297		113334	74 337
Szellemi termékek	101 566	38 576	0	38 576	140 142	41 900	24 522		66 422	73 720
100eFt alatti szellemi	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Befejezetlen szell.	2 587	15 418	-4 117	11 301	13 888	0	0		0	13 888
Immateriális javakra adott előlegek	1 934	17 976	-1 934	16 042	17 976	0	0		0	17 976
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Számítástechnikai eszköz	219	566	0	566	785	68	119		187	598
100EFt. alatti tárgyi eszköz	671	25	-89	-64	607	671	25	-89	607	0
2015. Összesen	647 430	122 310	-6 140	116 170	763 600	112 676	67 963	-89	180550	583 050

2. Befektetett pénzügyi eszközök - Részesedések

A részesedések beszerzési, illetve névértéken kerültek nyilvántartásba.

Név: KELER Energy Luxembourg S.á.r.l.
Székhely: 16, Avenue Pasteur, L-2310 Luxembourg
Szavazati arány: 100%

Részesedések

	2014. dec. 31.	2015. dec. 31.
	E Ft	E Ft
KELER CCP Luxembourg S.á.r.l.	15 745	15 656
Összesen:	15 745	15 656

A Társaság Luxemburgban 2014. július 4-én 50.000 euró jegyzett tőkével és tőketartalékkal megalapította a KELER CCP Luxembourg S.á.r.l. vállalkozást. A KELER Zrt, mint fölérendelt anyavállalat konszolidált beszámolót készít, és abban a KELER KSZF - és leányvállalatának beszámolóit is konszolidálja. Így a Társaság a számviteli törvény 116§-a alapján mentesül a konszolidált beszámoló készítés alól.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. DECEMBER 31.

3. Követelések

	<u>2014. dec. 31.</u>	<u>2015. dec. 31.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Elszámolóházi tevékenységből adódó követelések	182 511	178 492
Ebből anyavállalat	79 566	52 197
Ebből leányvállalat	10 448	18 120
Gáz értékesítéséből származó követelések	12 023 901	4 917 177
Elszámolóházi tevékenységből adódó követelés összesen:	<u>12 206 412</u>	<u>5 095 669</u>
 Biztosítékok és garancia alapok	 7 387 496	 6 097 727
Általános forgalmi adó	113 793	16 416
Társasági adó	14 284	1 623
Fővárosi Önkormányzat - Iparüzési adó	94	942
Innovációs hozzájárulás	534	931
Munkavállalókkal szembeni követelések	259	4 725
Egyéb követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0	31 312
Egyéb követelés	0	35
Egyéb követelés összesen:	<u>7 516 460</u>	<u>6 153 711</u>
 Összesen:	 <u>19 722 872</u>	 <u>11 249 380</u>

4. Értékpapírok

	Névérték		Könyvszerinti érték	
	<u>2014. dec. 31.</u>	<u>2015. dec. 31.</u>	<u>2014. dec. 31.</u>	<u>2015. dec. 31.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Diszkont kincstárjegy	2 574 690	2 500 000	2 544 639	2 482 725
Összesen:	<u>2 574 690</u>	<u>2 500 000</u>	<u>2 544 639</u>	<u>2 482 725</u>

5. Pénzeszközök

A pénzeszközök értékelése az alábbi elvek szerint történtek

Pénztár a Társaság nem vezet pénztárt.

Elektronikus pénzeszközök a 2015. évi utolsó mozgást tartalmazó bankszámla kivonat alapján, könyv szerinti értéken.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. DECEMBER 31.

	2014. dec. 31.	2015. dec. 31.
	E Ft	E Ft
Elszámolási betétszámla - forint	1 612 353	1 525 237
Elszámolási betétszámla - deviza	4 036 039	2 421 342
Garancia alapok - forint	2 873 645	4 394 913
Összesen:	8 522 037	8 341 492

Bankszámlák, bankbetétek: a 2015. évi utolsó mozgást tartalmazó bankszámla kivonat alapján, könyv szerinti értéken tartjuk nyilván.

6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek miatti aktív időbeli elhatárolás 19.350 E Ft, mely a bankszámlák után kapott, járó kamat elhatárolásából adódik.

	2014. dec. 31.	2015. dec. 31.
	E Ft	E Ft
Kamatelhatárolás	9 065	19 350
Összesen:	9 065	19 350

Kiadások miatti aktív időbeli elhatárolás 1.732 E Ft, amely a 2015. évben kifizetett, 2016. évet terhelő szolgáltatások értékét tartalmazza.

	2014. dec. 31.	2015. dec. 31.
	E Ft	E Ft
Költségek, ráfordítások	1 318	1 732
Összesen:	1 318	1 732

7. Saját tőke

	2015. jan. 01.	Növekedés	Csökkenés	E Ft 2015. dec. 31.
Jegyzett tőke	1 823 200	0	0	1 823 200
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	2 734 800	0	0	2 734 800
Eredménytartalék	650 438	189 416	0	839 854
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	189 416	281 782	189 416	281 782
Saját tőke összesen:	5 397 854	471 198	189 416	5 679 636

A saját tőke értékét könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2015. DECEMBER 31.

Jegyzett tőke és Tőketartalék

	2014. dec. 31.	2015. dec. 31.
	E Ft	E Ft
Jegyzett tőke	1 823 200	1 823 200
Tőketartalék	2 734 800	2 734 800
Összesen:	4 558 000	4 558 000

Eredménytartalék

A 2015. évi mérleg szerinti eredményt a Társaság az eredménytartalékba helyezi.

8. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek az elismert mértékben, könyv szerinti értékben kerültek a mérlegbe.

	2014. dec. 31.	2015. dec. 31.
	E Ft	E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	196 168	155 755
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 049 625	4 931 421
Elszámolóházi tevékenységből adódó kötelezettség	3 416	6 207
Összesen:	12 249 209	5 093 383
Bankfelügyeleti díj	1 567	1 127
Személyi jövedelemadó	1 677	2 477
Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci járulék	690	970
EHO	754	1 060
Szakképzési hozzájárulás	124	178
Szociális hozzájárulási adó	2 215	3 190
Nyugdíjbiztosítási járulék	826	1 186
Egyéb kötelezettség	14 183	8 026
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	22 036	18 214
Kollektív Garancia Alap	522 000	1 193 000
Gáz Kollektív Garancia Alap	1 623 514	1 465 321
CEEGEX Kollektív Garancia Alap	40 000	45 000
Tőzsdei Elszámolási Alap	670 000	1 689 000
Garancia alapok - nemteljesítési alapidő	1 200	2 400
Energia elszámolás miatti kötelezettség	383 007	0
Energia - árampiaci fedezet	10 378 314	7 462 665
Klíring szolgáltatások miatti kötelezettségek:	13 618 035	11 857 386
Összesen:	25 889 280	16 968 983

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.

9. Passzív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja után kifizetésre kerülő, a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások összege:

	<u>2014. dec. 31.</u>	<u>2015. dec. 31.</u>
	E Ft	E Ft
Költségek elhatárolása	13 662	2 508
Prémium és járulékok	20 046	25 038
Garancia alapok után fizetendő kamat	29 588	15 147
Deviza számlák után fizetendő kamat	0	2 073
Összesen:	63 296	44 766

II. EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az eredménykimutatást a 348/2004. (XII. 22) kormányrendelet - a tőzsdék és elszámolóházi tevékenységet végző szervezetek éves beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól- 13. § (1) bekezdésnek megfelelően készítjük a 2. sz. melléklet tagolása szerint.

A Kormányrendeletnek megfelelően az „Értékesítés nettó árbevétele” helyett „Elszámolóházi tevékenység bevétele” -ként kerülnek kimutatásra a Magyar Nemzeti Bank által jóváhagyott díjszabályzatban rögzített szolgáltatásokért felszámított díjak.

1. Értékesítés nettó árbevétele

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	E Ft	E Ft
Elszámolóházi tevékenység bevétele	839 526	872 665
Földgázézeladás bevétele	57 752 630	47 916 449
Export értékesítés nettó árbevétele	61 907	185 475
Összesen:	58 654 063	48 974 589

2. Egyéb bevételek

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	E Ft	E Ft
Egyéb bevételek	83 688	91 921
Ebből kapcsolt vállalkozástól	75 452	78 817
Összesen:	83 688	91 921

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. DECEMBER 31.

3. Anyagjellegű ráfordítások

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
Anyagköltség	205	202
Igénybevett szolgáltatások értéke	492 471	486 258
Egyéb szolgáltatások értéke	75 502	59 212
Eladott áruk beszerzési értéke	57 752 630	47 916 449
Összesen:	58 320 808	48 462 121

Anyagköltség

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
Irodaszerek, nyomtatványok, szakkönyvek	187	192
Egyéb anyag	18	10
Összesen:	205	202

Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások között a bérleti díjakat, a különböző karbantartásokat, munkaerőköltséget és a elszámolóházi tevékenységhez szükséges infrastrukturális csomag költségét vettük figyelembe:

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
Bérleti díj	12 304	14 896
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	11 870	14 326
Szoftver termékek karbantartása	65 016	68 322
Reklám költség	2 414	875
Oktatás és továbbképzés költségei	18 684	18 172
Kiküldetési, utazási költségek	5 140	6 828
Munkaerőköltség és közvetítés	0	2 057
Tanulmányok, szakértői díjak	26 022	28 571
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	1 495	1 360
ECC-nek fizetett díjak	7 879	7 753
Reuters, tagsági díjak	6 300	6 229
Auditálás	4 572	4 064
Infrastrukturális csomag	338 328	314 960
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	338 328	314 960
Egyéb szolgáltatások	5 812	13 531
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	3 268	3 354
Összesen:	492 471	486 258
Igénybevett szolgáltatásokból kapcsolt vállalkozás összesen:	354 961	334 000

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. DECEMBER 31.

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások költségei között a hatósági igazgatási díjak, illetékek, ügyvédi, közjegyzői megbízások díjai, készfizető kezességvállalás és pénzügyi, befektetési szolgáltatás költségei lettek elszámolva.

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
Hatósági igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek	16 520	10 450
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	56	0
Számlavezetési jutalék	2 912	4 570
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	2 195	3 579
Biztosítások	1 562	2 800
Készfizető kezességvállalás	10 219	0
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	10 219	0
Bankgarancia	505	0
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	43 784	41 392
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	43 784	41 392
Összesen:	75 502	59 212
Egyéb szolgáltatásokból kapcsolt vállalkozás összesen:	56 254	44 971

Eladott áruk beszerzési értéke

Eladott áruk beszerzési értéke között a gázpiaci ügyletek garantálása során felmerült gáz vétel került elszámolásra.

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
MGP gáz	10 449	478 014
Hidraulikai egyensúlyozó gáz	25 614 786	19 680 215
Kapacitáshasználati jog	243	59
Egyensúlyozó gáz	29 833 214	27 671 393
Kereskedelmi gáz	2 293 938	86 768
Összesen:	57 752 630	47 916 449

4. Személyi jellegű ráfordítások

A **béreköltség** tartalmazza a Társaság által foglalkoztatott dolgozók munkabérét, prémiumát, egyéb béreket és a választott tisztségviselők tiszteletdíját.

A **személyi jellegű egyéb kifizetések** közé tartozik a munkavállalóknak biztosított étkezési hozzájárulás, a cafeteria rendszeren keresztül biztosított természetbeni juttatások, a vállalkozást terhelő betegszabadság és táppénz, önkéntes nyugdíjpénztárak munkáltatói tagdíj-hozzájárulása, segélyek költségei, reprezentáció és üzleti ajándék költségei, valamint a természetbeni juttatások után megfizetett és elszámolt SZJA.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.

A bérjárulékok közt szerepel a szociális hozzájárulási adó, egészségügyi hozzájárulás, szakképzési hozzájárulás.

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
Bérköltség	111 047	136 763
Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 932	26 626
Bérjárulékok	35 996	44 753
Összesen:	169 975	208 142

Az átlagos statisztikai létszám 16 fő 2014-ben, és 17 fő 2015-ben.

5. Értécsökkenés

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
Immateriális javak értécsökkenése	57 772	67 820
Tárgyieszköz értécsökkenése	46	119
100Eft. Alatti tárgyi eszköz értécsökkenése	54	25
Összesen:	57 872	67 964

6. Egyéb ráfordítás

A Társaság az egyéb ráfordítások között számolta el a költségvetési befizetési kötelezettségeket.

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
Felügyeleti jellegű díjak	5 408	6 857
Helyi adó	17 987	21 139
Innovációs hozzájárulás	2 698	3 171
Továbbszámlázott díjak	10 075	8 580
Ebből kapcsolt vállalkozásnak	8 206	7 598
Követelések értékvesztése	5 216	4 327
Bírság,kamat	0	3 000
Egyéb	3 920	8 685
Ebből kapcsolt vállalkozásnak	0	2 474
Összesen:	45 304	55 759
Egyéb szolgáltatásokból kapcsolt vállalkozás összesen:	8 206	10 072

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.

7. Pénzügyi műveletek nettó eredménye

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	66 748	70 409
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	56 190	23 629
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	63 876	64 687
Pénzügyi műveletek bevételei	130 624	135 096
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	30 918	28 534
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	0	789
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	30 961	65 709
Pénzügyi műveletek ráfordításai	61 879	94 243
Pénzügyi műveletek nettó eredménye:	68 745	40 853

8. Rendkívüli eredmény

2014-ben és 2015-ben rendkívüli esemény nem történt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.

9. Mérleg szerinti eredmény és az eredmény levezetése

	<u>2015.</u> E Ft
Adózás előtti eredmény	313 377
A társasági adó megállapítását módosító tényezők	
<u>Az adózás előtti eredmény növelő jogcímek összesen:</u>	75 291
* értécsökkenés	67 964
* bírság	3 000
* elszámolt értékvesztés	4 327
<u>Az adózás előtti eredmény csökkentő jogcímek</u>	73 040
* értécsökkenés	67 964
* elszámolt értékvesztés visszaírás	5 076
Számított adóalap összesen:	315 628
Szokásos piaci ár miatti módosítás (+)	26 461
Elhatárolt veszteség felhasználás (-)	26 140
Adóalap:	315 949
Adófizetési kötelezettség 10 %	31 595
<u>Adózott eredmény</u>	281 782
Osztalék fizetés előtti eredmény	281 782
Az adózott eredményt osztalék fizetési kötelezettség terheli	0
Mérleg szerinti eredmény	281 782

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. DECEMBER 31.

C. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ ADATOK

Vezető tisztségviselők javadalmazása

A választott tisztségviselők a közreműködésért az alábbiak szerint javadalmazásban részesültek. A Társaság sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított számukra.

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Igazgatósági tagok összesen	9 033	8 400
FB tagjai összesen	4 192	11 865
Összesen:	13 225	20 265

Eszközök összetétele

	<u>Nyitó</u>	<u>Nyitó</u>	<u>Záró</u>	<u>Záró</u>	<u>E Ft</u>
	<u>2015. jan. 01.</u>	<u>%</u>	<u>2015. dec. 31.</u>	<u>%</u>	<u>Záró-nyitó</u>
					<u>különbözet</u>
Immateriális javak	534 603	1,7%	582 452	2,6%	47 849
Tárgyi eszközök	151	0,0%	598	0,0%	447
Befektetett pénzügyi eszközök	15 745	0,1%	15 656	0,1%	-89
Készletek	0	0,0%	0	0,0%	0
Követelések	19 722 872	62,9%	11 249 380	49,6%	-8 473 492
Értékpapírok	2 544 639	8,1%	2 482 725	10,9%	-61 914
Pénzeszközök	8 522 037	27,2%	8 341 492	36,7%	-180 545
Aktív időbeli elhatárolások	10 383	0,0%	21 082	0,1%	10 699
Összesen:	31 350 430	100 %	22 693 385	100 %	-8 657 045

Biztosítékok

	<u>2014. dec. 31.</u>	<u>2015. dec. 31.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Pénz	38 287 207	22 116 154
HUF	27 167 131	14 008 866
Deviza	11 120 076	8 107 288
Értékpapír	29 128 707	24 042 215
Bankgarancia	3 290 000	3 263 420
Összesen:	70 705 914	49 421 789

Adott biztosítékok:

	<u>2014. dec. 31.</u>	<u>2015. dec. 31.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Adott deviza biztosíték	7 367 496	6 077 727
Összesen:	7 367 496	6 077 727

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.

Auditálás költsége

	2014.	2015.
	E Ft	E Ft
Audit	4 572	4 064
Összesen:	4 572	4 064

Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatban sem a 2014-es, sem a 2015-ös évben költség nem került elszámolásra.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem 2014-ben, sem 2015-ben céltartalék-képzés nem történt.

A Társaság mérlege az EMIR rendelet előírásai szerint:

Az EMIR és a 153/2013. EU rendelet szerint, amennyiben a központi szerződő fél az általa elszámolt különböző pénzügyieszköz-kategóriákra egynél több garanciaalapot hozott létre, a kiszámított összes elkülönített saját forrást az egyes garanciaalapok méretének arányában el kell osztani a garanciaalapok között, és azokat külön kell megjeleníteni a mérlegében. A fenti rendelkezést figyelembe véve a Társaság nyilvántartja és kimutatja a saját tőkéjét a számviteli törvényben foglaltak mellett az alábbiak szerint is:

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. DECEMBER 31.

KELER KSZF Zrt.		'EMR' változat		
Mérleg Eszközök (aktívák)		adatok E Ft-ban		
Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015.12.31
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+17. sor)	550 499		598 706
2.	A. I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	534 603		582 452
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok	382 526		402 531
6.	4. Üzleti vagy cégérték			0
7.	5. Szellemi termékek	150 143		161 945
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	1 934		17 976
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	A. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-16. sorok)	151		598
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	151		598
14.	4. Beruházások			0
15.	5. Beruházásokra adott előlegek			0
16.	6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
17.	A. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18.-25. sorok)	15 745		15 656
18.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	15 745		15 656
19.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
20.	3. Egyéb tartós részesedés			
21.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
22.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
23.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
24.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
25.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
26.	B. Forgóeszközök (27.+33.+45.+51. sor)	30 789 548		22 073 597
27.	B. I. KÉSZLETEK (28.-32. sorok)	0		0
28.	1. Anyagok			
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	3. Késztermékek			
31.	4. Áruk			
32.	5. Készletekre adott előlegek			
33.	B. II. KÖVETELÉSEK (34.+35.+36.+37.+38.+39.+43. sorok)	19 722 872		11 249 380
34.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 023 901		4 917 177
35.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	90 014		70 317
36.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló váll. szemben			
37.	4. Váltókövetelések			
38.	5. Tőzsdével szembeni követelések			0
39.	6. Elszámolási és értéktári tevékenységből adódó követelések	92 497		108 175
40.	a. Elszámolási tevékenységből adódó követelések	92 497		108 175
41.	b. Értéktári szolgáltatásból adódó követelések			
42.	c. Befektetési szolgáltatásból adódó követelések			
43.	7. Egyéb követelések	7 516 460		6 153 711
44.	ebből kapcsolt vállalkozás	0		31 312
45.	B. III. ÉRTÉKPAPÍROK (46.-50. sorok)	2 544 639		2 482 725
46.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
47.	2. Egyéb részesedés			
48.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
49.	4. Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	2 544 639		2 482 725
50.	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
51.	B. IV. PÉNZESZKÖZÖK (52.-53. sorok)	8 522 037		8 341 492
52.	1. Pénztár, csekkek			
53.	2. Bankbetétek	8 522 037		8 341 492
54.	ebből: minimum tőke rész	53 204		100 516
55.	ebből: alapszintű garanciális tőke rész	575 981		580 818
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	10 383		21 082
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 065		19 350
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 318		1 732
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+56. sor)	31 350 430		22 693 385

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. DECEMBER 31.

KELER KSHF Zrt.		'EMR' változat		
Mérleg Források (passzívák)		adatok E Ft-ban		
Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév 2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+63.+68.sorok)	5 397 854		5 679 636
62.	I. MINIMUMTŐKE	2 597 843		2 583 240
63.	II. ALAPSZINTŰ GARANCIÁLIS TŐKE	575 981		580 818
64.	a. Alapszintű garanciális tőke – TEA	135 915		223 040
65.	b. Alapszintű garanciális tőke – KGA	106 115		158 334
66.	c. Alapszintű garanciális tőke – NFKP KGA	325 897		193 502
67.	d. Alapszintű garanciális tőke – CEEGEX KGA	8 054		5 942
68.	III. Kiegészítő garanciális tőke	2 224 030		2 515 578
69.	E. Céltartalékok (70.-72. sorok)	0		0
70.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
71.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
72.	3. Egyéb céltartalék			
73.	F. Kötelezettségek (74.+78.+87. sor)	25 889 280		16 968 983
74.	F.I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75.-77. sorok)	0		0
75.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
76.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz-ban lévő váll-sal szemben			
77.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
78.	F.II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79.-86. sorok)	0		0
79.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
80.	2. Átváltható kötvények			
81.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
82.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
83.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
84.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
85.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
86.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
87.	F.III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (88.+90.+91.92.+93.+94.+95.+99.+100.+101. sorok)	25 889 280		16 968 983
88.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
89.	Ebből : az átváltoztatható kötvények			
90.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
91.	3. Vevőtől kapott előlegek			
92.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 049 625		4 931 421
93.	5. Váltótartozások			
94.	6. Tőzsdével szembeni kötelezettségek	0		0
95.	7. Elszámoltatási és értéktári tevékenységből adódó kötelezettségek	3 416		6 207
96.	a. Elszámoltatási tevékenységből adódó kötelezettség	3 416		6 207
97.	b. Értéktári szolgáltatásból adódó kötelezettség			
98.	c. Befektetési szolgáltatásból adódó kötelezettség			
99.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	196 168		155 755
100.	9. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
101.	10. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 640 071		11 875 600
102.	G. Passzív időbeli elhatárolások (103.-105. sorok)	63 296		44 766
103.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
104.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	63 296		44 766
105.	3. Halasztott bevételek			
106.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+69.+73.+102. sorok)	31 350 430		22 693 385

Sor-szám	Mérlegen kívüli tételek	Tárgyév 2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015.12.31
107.	107. Függő kötelezettségek (adott fedezetek)	7 367 496		6 077 727
108.	108. Jövőbeni kötelezettségek			
109.	109. Mérlegen kívüli követelések (kapott fedezetek, biztosítékok)	70 705 914		49 421 789
110.	Elenőrző szám (107.+108.+109. sorok)	78 073 410		55 499 516

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók:

A mutató megnevezése	Számítása	E Ft	2014. dec. 31. %	2015. dec. 31. %
1. Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök értéke Összes eszközök értéke	<u>598</u> 22 693 385	0,00%	0,00%
2. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök értéke Összes eszközök értéke	<u>22 073 597</u> 22 693 385	98,21%	97,27%
3. Tőke ellátottság	Saját tőke Összes forrás	<u>5 679 636</u> 22 693 385	17,22%	25,03%
4. Idegen források aránya a saját tőkéhez	Kötelezettségek Saját tőke	<u>16 968 983</u> 5 679 636	479,62%	298,77%
5. Likviditás	Likvid aktívák Likvid passzívák	<u>22 073 597</u> 16 968 983	118,93%	130,08%
6. Árbevétel arányos eredmény	Adózás előtti eredmény Nettó árbev.+bevételek	<u>313 377</u> 49 066 510	0,36%	0,64%
7. Eszközarányos eredmény	Adózás előtti eredmény Összes eszközök értéke	<u>313 377</u> 22 693 385	0,68%	1,38%
8. Vagyonarányos eredmény	Adózás előtti eredmény Saját tőke	<u>313 377</u> 5 679 636	3,94%	5,52%
9. Saját tőke Növekedési mutató	Saját tőke Jegyzett tőke	<u>5 679 636</u> 1 823 200	296,06%	311,52%
10. Tőkeszerkezet	Kötelezettségek Összes forrás	<u>16 968 983</u> 22 693 385	82,58%	74,78%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.
A cash-flow előírt tagolása
„A” változat

	2014. dec. 31.	2015. dec. 31.
	E Ft	E Ft
1. ± Adózás előtti eredmény	212 537	313 377
2. + Elszámolt amortizáció	57 872	67 964
3. ± Elszámolt értékvesztés és visszairás	5 216	-749
4. ± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. ± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. ± Szállítói kötelezettség változása (ha növekedés +, ha csökkenés -)	217 097	-7 158 617
7. ± Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (ha növekedés +, ha csökkenés -)	5 442 649	-1 761 680
8. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	-92 836	-18 530
9. ± Vevőkövetelés változása (ha növekedés -, ha csökkenés +)	-218 647	7 111 491
10. ± Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül)	-5 719 687	1 424 664
11. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	1 581	-10 699
12. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-23 121	-31 595
13. - Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
I. Működési pénzáramlás	-117 339	-64 374
14. - Befektetett eszközök beszerzése	-63 450	-116 259
15. + Befektetett eszközök eladása	0	89
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési pénzáramlás	-63 450	-116 170
17. + Részvénykibocsát, tőkebevonás bevétele	0	0
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19. + Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20. + Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21. + Véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
22. - Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23. - Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24. - Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25. - Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26. - Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
27. ± Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
III. Finanszírozási pénzáram	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-180 789	-180 544

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. DECEMBER 31.**

Budapest, 2016. május 04.

P.H.

.....
Mátrai Károly
vezérigazgató