

KELER KSZF KÖZPONTI SZERZŐDŐ FÉL ZRT.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.**

TARTALOMJEGYZÉK

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA.....	3
B. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS SORAINAK RÉSZLETEZÉSE, AZ ÉRTÉKELES 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
10. Mérlegen kívüli tételek	12
II. EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	13
1. Értékesítés nettó árbevétele	13
2. Egyéb bevételek.....	13
3. Anyagijellegű ráfordítások.....	13
4. Személyi jellegű ráfordítások	15
5. Értécsökkenés	16
6. Egyéb ráfordítás	16
7. Pénzügyi műveletek nettó eredménye.....	17
8. Adózott eredmény levezetése	17
C. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ ADATOK.....	18

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. 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
Könyvvizsgálatért felelős személy:	Agócs Gábor nyilvántartási szám: 005600
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

2016. 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:

KELER Központi 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.), valamint a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról szóló 648/2012/EU (2012. július 4.) Európai Parlamenti és a Tanácsi rendelet (a továbbiakban: EMIR) alapján működő központi szerződő fél: szabályozott piacon, szervezett piacon és egyensúlyozó platformon pénzügyi eszközök és egyéb, nem pénzügyi eszközök elszámolására, illetve az általa elszámolt ügyletek teljesítéséhez kapcsolódóan kötelezettségvállalás végzésére jogosult gazdasági társaság.

A Társaság tevékenységét a fenti jogszabályok, szabályozó iratai, valamint a Magyar Nemzeti Bank (a továbbiakban: Felügyelet) rendeletei, ajánlásai és határozatainak rendelkezései szerint végzi. A Felügyelet H-EN-III-43/2014. számú határozatával engedélyezte, hogy a KELER KSH a Tpt. 340/D. § (1)-(2) bekezdése, valamint az EMIR 14. cikk (1) és (3) bekezdései alapján a fenti tevékenységet végezze, valamint ezekhez kapcsolódóan kiegészítő tevékenységként

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. DECEMBER 31.

informatikai, adatszolgáltatási és oktatási tevékenységet végezzen. A KELER Központi Értéktár Zrt.-vel (a továbbiakban: KELER) kötött megállapodás alapján a Társaság tevékenységének egyes elemeit kiszervezi a KELER-hez a Tpt., az EMIR és más vonatkozó jogszabályok kiszervezésre vonatkozó előírásainak mindenkorai megfelelése mellett.

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 KSH 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. DECEMBER 31.

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

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A Társaság az éves beszámolóját és könyvvezetését a 348/2004. (XII. 22) kormányrendelet - a tőzsdék és elszámolóházi tevékenységet végző szervezetek éves beszámolóképzési és könyvvezetési 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 2016. 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 (2016. december 31.), de a beszámoló összeállítását megelőzően lettek ismertek. Társaságunknál mérlegkészítésének napja 2017. február 15.

A Társaságot 2016. 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 2017. 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.

A Társaságnál a tárgyévben nem merült föl a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás.

Átértékeléskor alkalmazott árfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek Ft-ra történő átszámításánál a társaság az MNB által meghirdetett, az év utolsó napjára vonatkozó hivatalos deviza 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 amortizálja a Társaság. 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 eszközök a használatbavételkor egyösszegben kerülnek amortizálásra.

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

A selejtezett és az értékesített tárgyi eszközök maradványértékét egyéb ráfordításként számolja el a Társaság.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. DECEMBER 31.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása 2016. dec. 31.

Megnevezés	Bruttó NYE 2016.01.01	BRUTTÓ ÁLLOMÁNY VÁLTOZÁS				E Ft				
		Bruttó áll. növekedés	Bruttó áll. csökkenés	Bruttó változás 2016- ban	Bruttó áll. ZÁRÓ egyenleg	ÉCS NYITÓ 2016.01.01	Tárgyévi écs + kisértékű 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	0	378 527
Vagyon értékű jogok	24 004		-3 720	-3 720	20 284	0	0	0	0	20 284
Üzleti v. cégérték	0			0	0	0			0	0
Szellemi termékek - apport	187 671	14 024		14 024	201 695	113 334	48 628		161 962	39 733
Szellemi termékek	140 142	58 096		58 096	198 238	66 422	39 888		106 310	91 928
100eFt alatti szellemi	0			0	0	0			0	0
Befejezetlen szell.	13 888	80 402	-5 597	74 805	88 693	0			0	88 693
Immateriális javakra adott előlegek	17 976	2 298	-17 976	-15 678	2 298	0			0	2 298
Immateriális javak értékhelyesbitése	0			0	0	0			0	0
Számítástechnikai eszköz	785	1 928		1 928	2 713	187	440		627	2 086
100EFt. alatti tárgyi eszköz	607	200		200	807	607	200		807	0
2016. Összesen	763 600	156 948	-27 293	129 655	893 255	180 550	89 156	0	269 706	623 549

2. Befektetett pénzügyi eszközök - Résztesedések

A résztesedések beszerzési, illetve névértéken kerültek nyilvántartásba.

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

Résztesedések

KELER CCP Luxembourg S.á.r.l.

Összesen:

<u>2015. dec. 31.</u>	<u>2016. dec. 31.</u>
E Ft	E Ft
15 656	0
15 656	0

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 beszámolókészítés alól.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. DECEMBER 31.

A Társaság vezetőségének döntése alapján a leányvállalat működését felfüggesztette a luxemburgi cégbíróság 2016. november 22-én, és elindult a cég felszámolása. A KELER Energy Lux felhasználva a rendelkezésére bocsátott tőkét és az anyavállalati kölcsönt 2017. január 17-én megszüntette a bankszámláját. A részesedés és a követelés 2016. december 31-el kivezetésre került.

3. Követelések

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
	E Ft	E Ft
Elszámolóházi tevékenységből adódó követelések	178 492	177 579
Ebből anyavállalat	52 197	73 204
Ebből leányvállalat	18 120	0
Gáz értékesítéséből származó követelések	4 917 177	3 482 257
Elszámolóházi tevékenységből adódó követelés összesen:	5 095 669	3 659 836
Biztosítékok és garancia alapok	6 097 727	7 945 814
Általános forgalmi adó	16 416	128 982
Társasági adó	1 623	19 105
Fővárosi Önkormányzat - Iparüzési adó	942	1 083
Nemteljesítésből adódó követelés	0	285
Innovációs hozzájárulás	931	1 247
Munkavállalókkal szembeni követelések	4 725	4 764
Személyi jövedelemadó	0	3 912
Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci járulék	0	1 948
EHO	0	1 071
Szakképzési hozzájárulás	0	1 333
Szociális hozzájárulási adó	0	3 040
Nyugdíjbiztosítási járulék	0	1 554
Egyéb követelés kapcsoló vállalkozással szemben	31 312	0
Egyéb követelés	35	8 781
Egyéb követelés összesen:	6 153 711	8 122 919
Összesen:	11 249 380	11 782 755

A Társaság deviza követeléseit a fordulónapon érvényes MNB devizaárfolyamon tartja nyilván.

4. Értékpapírok

	Névérték		Könyvszerinti érték	
	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Diszkont kincstárjegy	2 500 000	2 500 000	2 482 725	2 491 002
Összesen:	2 500 000	2 500 000	2 482 725	2 491 002

5. Pénzeszközök

A pénzeszközök értékelése az alábbi elvek szerint történtek

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.

Pénztár a Társaság nem vezet pénztárt.

Elektronikus pénzeszközök a 2016. évi utolsó mozgást tartalmazó bankszámla kivonat alapján, könyv szerinti értéken.

	<u>2015. dec. 31.</u>	<u>2016. dec. 31.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Elszámolási betétszámla - forint	1 525 237	1 338 647
Elszámolási betétszámla - deviza	2 421 342	2 944 740
Garancia alapok - forint	4 394 913	5 444 776
Összesen:	<u>8 341 492</u>	<u>9 728 163</u>

Bankszámlák, bankbetétek: a 2016. évi utolsó mozgást tartalmazó bankszámla kivonat alapján, könyv szerinti értéken tartjuk nyilván.

6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek miatti aktív időbeli elhatárolás 19.556 E Ft, mely a bankszámlák után kapott, járó kamat elhatárolásából adódik.

	<u>2015. dec. 31.</u>	<u>2016. dec. 31.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	3 639
Kamatelhatárolás	19 350	15 917
Összesen:	<u>19 350</u>	<u>19 556</u>

Kiadások miatti aktív időbeli elhatárolás 4.669 E Ft, amely a 2016. évben kifizetett, 2017. évet terhelő szolgáltatások értékét tartalmazza.

	<u>2015. dec. 31.</u>	<u>2016. dec. 31.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Költségek, ráfordítások	1 732	4 669
Összesen:	<u>1 732</u>	<u>4 669</u>

7. Saját tőke

	<u>2016. jan. 01.</u>	<u>Növekedés</u>	<u>Csökkenés</u>	<u>E Ft</u> <u>2016. dec. 31.</u>
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	839 854	281 782	0	1 121 636
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	281 782	133 322	281 782	133 322
Saját tőke összesen:	5 679 636	415 104	281 782	5 812 958

A saját tőke értékét könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.**Jegyzett tőke és Tőketartalék**

	<u>2015. dec. 31.</u>	<u>2016. dec. 31.</u>
	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 2016. évi adózott eredményt a Társaság az eredménytartalékba helyezi.

8. Rövid lejáratú kötelezettségek

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

	<u>2015. dec. 31.</u>	<u>2016. dec. 31.</u>
	E Ft	E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	155 755	193 597
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 931 421	3 555 143
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség - KELER	0	2 319
Elszámolóházi tevékenységből adódó kötelezettség	6 207	56
Összesen:	5 093 383	3 751 115
Bankfelügyeleti díj	1 127	1 233
Személyi jövedelemadó	2 477	0
Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci járulék	970	0
EHO	1 060	0
Szakképzési hozzájárulás	178	0
Önkéntes nyugdíjpénztárak	0	439
Szociális hozzájárulási adó	3 190	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 186	0
Egyéb kötelezettség	8 026	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	18 214	1 672
Kollektív Garancia Alap	1 193 000	1 688 000
Gáz Kollektív Garancia Alap	1 465 321	1 021 766
CEEGEX Kollektív Garancia Alap	45 000	110 000
Tőzsdei Elszámolási Alap	1 689 000	2 617 000
Garancia alapok - nemteljesítési alapidj	2 400	7 900
Energia elszámolás miatti kötelezettség	0	9 331
Energia - árampiaci fedezet	7 462 665	9 558 993
Klíring szolgáltatások miatti kötelezettségek:	11 857 386	15 012 990
Összesen:	16 968 983	18 765 777

A Társaság deviza kötelezettségeit a fordulónapon érvényes MNB devizaárfolyamon tartja nyilván.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.**9. Passzív időbeli elhatárolások**

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

	<u>2015. dec. 31.</u>	<u>2016. dec. 31.</u>
	E Ft	E Ft
Költségek elhatárolása	2 508	2 586
Prémium és járulékok	25 038	55 319
Garancia alapok után fizetendő kamat	15 147	10 583
Deviza számlák után fizetendő kamat	2 073	2 471
Összesen:	44 766	70 959

10. Mérlegen kívüli tételek

A Tpt. felhatalmazása alapján a Társaság a garantált szabályozott piaci ügyletek, valamint a garantált gázpiaci ügyletek teljesítésének biztosítása érdekében garanciarendszert működtet.

A klíringtag köteles a garantált szabályozott piaci ügyletek, valamint a garantált gázpiaci ügyletek teljesítésének biztosítékaul meghatározott biztosítékokat, fedezeteket a Társaság előírásainak megfelelően megképezni. A klíringtag által megképzett biztosítékok, fedezetek a Társaság javára óvadékuul szolgálnak. Az óvadékuul a klíringtag nemteljesítése esetén a Társaság a garantált szabályozott piaci ügyletek, valamint garantált gázpiaci ügyletek teljesítéséből fakadó követelését közvetlenül kielégítheti.

A megképzett biztosítékok nyilvántartása mérlegen kívüli tételek között történik:

Kapott biztosítékok:

	<u>2015. dec. 31.</u>	<u>2016. dec. 31.</u>
	E Ft	E Ft
Pénz	22 116 154	28 795 810
HUF	14 008 866	18 052 346
Deviza	8 107 288	10 743 464
Értékpapír	24 042 215	25 526 630
Bankgarancia	3 263 420	2 832 635
Összesen:	49 421 789	57 155 075

Adott biztosítékok:

	<u>2015. dec. 31.</u>	<u>2016. dec. 31.</u>
	E Ft	E Ft
Adott deviza biztosíték	6 077 727	7 925 814
Összesen:	6 077 727	7 925 814

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.**II. EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Az eredménykimutatást a 459/2015. (XII. 29.) kormányrendelet - a tőzsdék és elszámolóházi tevékenységet végző szervezetek éves beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól- 13. § (1) bekezdésnek megfelelően készítjük a 3. 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

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Elszámolóházi tevékenység bevétele	872 665	853 212
Földgázéladás bevétele	47 916 449	29 361 519
Export értékesítés nettó árbevétele	185 475	321 976
Összesen:	48 974 589	30 536 707

2. Egyéb bevételek

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Egyéb bevételek	91 921	103 103
Ebből kapcsolt vállalkozástól	78 817	97 041
Összesen:	91 921	103 103

3. Anyagjellegű ráfordítások

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Anyagköltség	202	415
Igénybevett szolgáltatások értéke	486 258	540 111
Egyéb szolgáltatások értéke	59 212	74 350
Eladott áruk beszerzési értéke	47 916 449	29 361 519
Összesen:	48 462 121	29 976 395

Anyagköltség

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Irodaszerek, nyomtatványok, szakkönyvek	192	12
Egyéb anyag	10	403
Összesen:	202	415

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.**Igénybevett szolgáltatások**

Az igénybevett szolgáltatások között mutatja ki a Társaság:

- az irodahelyiség- és egyéb bérleti díjakat,
- az üzletment folytatásához szükséges elszámolási tevékenységhez használt szoftverek szupport díját
- az oktatási-, konferencia- és kiküldetési költségeket
- a szakértőknek kifizetett díjakat
- a tagsági díjakat
- a KELER és a Társaság között meglévő kiszervezési megállapodásnak megfelelően az elszámolóházi tevékenységhez szükséges infrastruktúrális szolgáltatás tartalmazza a tervezési-, kontrolling tevékenységet, a jelentésszolgálatot, a treasury tevékenységet, az ügyfélszolgálati és marketing tevékenységet, a pénzügyi-, számviteli- és HR tevékenységet, belsőellenőrzési tevékenységet, valamint az informatikarendszerek- és a biztonságirendszer működtetését, karbantartását
- egyéb költségek és díjak (telefon, fordítás, számviteli szolgáltatások, egyéb tételek)

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Bérleti díj	14 896	16 815
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	14 326	16 753
Szoftver termékek karbantartása	68 322	75 090
Reklám költség	875	722
Oktatás és konferenciák költségei	18 172	17 693
Kiküldetési, utazási költségek	6 828	10 028
Munkaerőköltség és közvetítés	2 057	914
Tanulmányok, szakértői díjak	28 571	43 366
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	1 360	3 031
ECC-nek fizetett díjak	7 753	10 294
Reuters, tagsági díjak	6 229	9 063
Auditálás	4 064	4 255
Infrastrukturális csomag	314 960	336 169
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	314 960	336 169
Egyéb szolgáltatások	13 531	15 702
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	3 354	0
Összesen:	486 258	540 111
Igénybevett szolgáltatásokból kapcsolt vállalkozás összesen:	334 000	355 953

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.**Egyéb szolgáltatások**

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

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Hatósági igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek	10 450	16 982
Számlavezetési jutalék	4 570	7 278
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	3 579	4 832
Biztosítások	2 800	3 380
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	41 392	46 710
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	41 392	43 401
Összesen:	59 212	74 350
Egyéb szolgáltatásokból kapcsolt vállalkozás összesen:	44 971	48 233

Eladott áruk beszerzési értéke

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

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
MGP gáz	478 014	2 605 280
Hidraulikai egyensúlyozó gáz	19 680 215	3 538 339
Kapacitáshasználati jog	59	32 989
Egyensúlyozó gáz	27 671 393	21 153 426
Kereskedelmi gáz	86 768	2 031 485
Összesen:	47 916 449	29 361 519

4. Személyi jellegű ráfordítások

A bérköltség 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.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. DECEMBER 31.

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Béreköltség	136 763	206 007
Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 626	31 109
Bérfárulék	44 753	63 043
Összesen:	208 142	300 159

Az átlagos statisztikai létszám 17 fő 2015-ben, és 19 fő 2016-ban.

5. Értécsökkenés

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Immateriális javak értécsökkenése	67 820	88 515
Tárgyeszköz értécsökkenése	119	440
100Eft. Alatti tárgyi eszköz értécsökkenése	25	200
Összesen:	67 964	89 155

6. Egyéb ráfordítás

A Társaság az egyéb ráfordítások között számolta el a költségvetési befizetési kötelezettségeket, a bírságokat és a vevői követelésekre képzett értékvesztést. A Társaság 2016-ban bezárta luxemburgi leányvállalatát és leírta a vele szemben fenálló vevő-, valamint kölcsön követeléseit.

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Felügyeleti jellegű díjak	6 857	4 589
Helyi adó	21 139	25 498
Innovációs hozzájárulás	3 171	3 825
Továbbszámlázott díjak	8 580	2 500
Ebből kapcsolt vállalkozásnak	7 598	0
Követelések értékvesztése	4 327	0
Bírság,kamat	3 000	0
Egyéb	8 685	8 641
Ebből kapcsolt vállalkozásnak	2 474	4 859
Leírt követelés	0	54 574
Összesen:	55 759	99 627
Egyéb szolgáltatásokból kapcsolt vállalkozás összesen:	10 072	4 859

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.
7. Pénzügyi műveletek nettó eredménye

	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>
	E Ft	E Ft
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70 409	53 990
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	23 629	14 541
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	64 687	900
Pénzügyi műveletek bevételei	135 096	54 890
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 534	37 968
Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett	789	0
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	15 656
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	65 709	21 597
Pénzügyi műveletek ráfordításai	94 243	75 221
Pénzügyi műveletek nettó eredménye:	40 853	-20 331

8. Adózott eredmény levezetése

	<u>2016.</u>
	E Ft
Adózás előtti eredmény	154 143
A társasági adó megállapítását módosító tényezők	
<u>Az adózás előtti eredmény növelő jogcímek összesen:</u>	147 450
* értékcsökkenés	92 876
* kapcsolt követelés elengedése	54 574
<u>Az adózás előtti eredmény csökkentő jogcímek</u>	93 384
* értékcsökkenés	92 876
* elszámolt értékvesztés visszairás	508
Számított adóalap összesen:	208 209
Adóalap:	208 209
Adófizetési kötelezettség 10%	20 821
Adózott eredmény	133 322

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2016. 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.

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Igazgatósági tagok összesen	8 400	32 005
FB tagjai összesen	11 865	21 950
Összesen:	20 265	53 955

Eszközök összetétele

	Nyitó 2016. jan. 01.	Nyitó %	Záró 2016. dec. 31.	Záró %	E Ft Záró-nyitó különbség
Immateriális javak	582 452	2,6%	621 463	2,5%	39 011
Tárgyi eszközök	598	0,0%	2 086	0,0%	1 488
Befektetett pénzügyi eszközök	15 656	0,1%	0	0,0%	-15 656
Készletek	0	0,0%	0	0,0%	0
Követelések	11 249 380	49,6%	11 782 755	47,8%	533 375
Értékpapírok	2 482 725	10,9%	2 491 002	10,1%	8 277
Pénzeszközök	8 341 492	36,8%	9 728 163	39,5%	1 386 671
Aktív időbeli elhatárolások	21 082	0,1%	24 225	0,1%	3 143
Összesen:	22 693 385	100%	24 649 694	100%	1 956 309

Auditálás költsége

	2015.	2016.
	E Ft	E Ft
Audit	4 064	4 255
Összesen:	4 064	4 255

Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatban sem a 2015-ös, sem a 2016-os évben költség nem került elszámolásra.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem 2015-ben, sem 2016-ban céltartalék-képzés nem történt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.

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

2016. DECEMBER 31.

KELER KSHF Zrt.

'EMIR' változat

Mérleg Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31
a	b	e	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+17. sor)	598 706		623 549
2.	A. I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	582 452		621 463
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok	402 531		398 811
6.	4. Üzleti vagy cégérték	0		0
7.	5. Szellemi termékek	161 945		220 354
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	17 976		2 298
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	A.II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-16. sorok)	598		2 086
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok			
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	598		2 086
14.	4. Beruházások	0		0
15.	5. Beruházásokra adott előlegek	0		0
16.	6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
17.	A.III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18.-25. sorok)	15 656		0
18.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	15 656		0
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.+46.+52. sor)	22 073 597		24 001 920
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.+40.+44.sorok)	11 249 380		11 782 755
34.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 917 177		3 482 257
35.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	70 317		73 204
36.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
37.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló váll. szemben			
38.	5. Váltókövetelések			
39.	6. Tőzsdével szembeni követelések	0		0
40.	7. Elszámolóházi és értéktári tevékenységből adódó követelések	108 175		104 375
41.	a. Elszámolóházi tevékenységből adódó követelések	108 175		104 375
42.	b. Értéktári szolgáltatásból adódó követelések			
43.	c. Befektetési szolgáltatásból adódó követelések			
44.	8. Egyéb követelések	6 153 711		8 122 919
45.	ebből kapcsolt vállalkozás	31 312		0
46.	B.III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-51. sorok)	2 482 725		2 491 002
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2. Egyéb részesedés			
49.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
50.	4. Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	2 482 725		2 491 002
51.	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
52.	B.IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	8 341 492		9 728 163
53.	1. Pénztár, csekkek			
54.	2. Bankbetétek	8 341 492		9 728 163
55.	ebből: minimum tőke rész	100 516		74 913
56.	ebből: alapszintű garanciális tőke rész	580 818		579 750
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (58.-60. sorok)	21 082		24 225
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 350		19 556
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 732		4 669
60.	3. Halasztott ráfordítások			
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+57. sor)	22 693 385		24 649 694

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. DECEMBER 31.

KELER KSHF Zrt.
Mérleg Források (passzívák)

'EMIR' változat

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31
a	b	c	d	e
62.	D. Saját tőke (63.+64.+69.sorok)	5 679 636		5 812 958
63.	I. MINIMUM TŐKE	2 583 240		2 565 915
64.	II. ALAPSZINTŰ GARANCIÁLIS TŐKE	580 818		579 750
65.	a. Alapszintű garanciális tőke – TEA	223 040		279 321
66.	b. Alapszintű garanciális tőke – KGA	158 334		180 166
67.	c. Alapszintű garanciális tőke – KP KGA	193 502		109 056
68.	d. Alapszintű garanciális tőke – CEEGEX KGA	5 942		11 207
69.	III. Kiegészítő garanciális tőke	2 515 578		2 667 293
70.	E. Céltartalékok (71.-73. sorok)	0		0
71.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
72.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
73.	3. Egyéb céltartalék			
74.	F. Kötelezettségek (75.+79.+88. sor)	16 968 983		18 765 777
75.	F.I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-78. sorok)	0		0
76.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
77.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz-ban lévő váll-sal szemben			
78.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
79.	F.II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (80.-87. sorok)	0		0
80.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
81.	2. Átváltható kötvények			
82.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
83.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
84.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
85.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
86.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
87.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
88.	F.III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89.+91.92.+93.+94.+95.+96.+100.+101.+102.	16 968 983		18 765 777
89.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
90.	Ebből : az átváltoztatható kötvények			
91.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
92.	3. Vevőtől kapott előlegek			
93.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 931 421		3 555 143
94.	5. Váltótartozások			
95.	6. Tőzsdével szembeni kötelezettségek			
96.	7. Elszámolóházi és értéktári tevékenységből adódó kötelezettségek	6 207		56
97.	a. Elszámolóházi tevékenységből adódó kötelezettség	6 207		56
98.	b. Értéktári szolgáltatásból adódó kötelezettség			
99.	c. Befektetési szolgáltatásból adódó kötelezettség			
100.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	155 755		195 916
101.	9. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	10. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
103.	11. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 875 600		15 014 662
104.	G. Passzív időbeli elhatárolások (105.-107. sorok)	44 766		70 959
105.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
106.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	44 766		70 959
107.	3. Halasztott bevételek			
108.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (62.+70.+74.+104. sorok)	22 693 385		24 649 694

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók:

A mutató megnevezése	Számítása	E Ft	2015. dec. 31. %	2016. dec. 31. %
1. Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök értéke Összes eszközök értéke	<u>2 086</u> 24 649 694	0,00%	0,01%
2. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök értéke Összes eszközök értéke	<u>24 001 920</u> 24 649 694	97,27%	97,37%
3. Tőke ellátottság	Saját tőke Összes forrás	<u>5 812 958</u> 24 649 694	25,03%	23,58%
4. Idegen források aránya a saját tőkéhez	Kötelezettségek Saját tőke	<u>18 765 777</u> 5 812 958	298,77%	322,83%
5. Likviditás	Likvid aktívák Likvid passzívák	<u>24 001 920</u> 18 765 777	130,08%	127,90%
6. Árbevétel arányos eredmény	Adózás előtti eredmény Nettó árbev.+bevételek	<u>154 143</u> 30 639 810	0,64%	0,50%
7. Eszközarányos eredmény	Adózás előtti eredmény Összes eszközök értéke	<u>154 143</u> 24 649 694	1,38%	0,63%
8. Vagyonarányos eredmény	Adózás előtti eredmény Saját tőke	<u>154 143</u> 5 812 958	5,52%	2,65%
9. Saját tőke Növekedési mutató	Saját tőke Jegyzett tőke	<u>5 812 958</u> 1 823 200	311,52%	318,83%
10. Tőkeszerkezet	Kötelezettségek Összes forrás	<u>18 765 777</u> 24 649 694	74,78%	76,13%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. DECEMBER 31.

A cash-flow előírt tagolása

„A” változat

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
	E Ft	E Ft
± Adózás előtti eredmény	313 377	154 143
+ Elszámolt amortizáció	67 964	92 875
± Elszámolt értékvesztés és visszairás	-749	-508
± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	15 656
± Szállítói kötelezettség változása (ha növekedés +, ha csökkenés -)	-7 158 617	-1 336 117
± Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (ha növekedés +, ha csökkenés -)	-1 761 680	3 132 911
± Passzív időbeli elhatárolások változása	-18 530	26 193
± Vevőkövetelés változása (ha növekedés -, ha csökkenés +)	7 111 491	1 436 342
± Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül)	1 424 664	-1 977 485
± Aktív időbeli elhatárolások változása	-10 699	-3 143
- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-31 595	-20 821
- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0

Működési pénzáramlás

-64 374

1 520 046

- Befektetett eszközök beszerzése	-116 259	-133 375
+ Befektetett eszközök eladása	89	0
+ Kapott osztalék, részesedés	0	0

Befektetési pénzáramlás

-116 170

-133 375

+ Részvénykibocsát, tőkebevonás bevétele	0	0
+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
+ Hitel és kölcsön felvétele	0	0
+ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
+ Véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
- Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
- Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
- Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
± Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0

Finanszírozási pénzáram

0

0

Pénzeszközök változása

-180 544

1 386 671

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016. DECEMBER 31.

Budapest, 2017. április 19.

P.H.

.....
Mátrai Károly
vezérigazgató