

**ÉSZAK-MAGYARORSZÁGI
ÁRAMSZOLGÁLTATÓ NYRT.**

2016

FÉLÉVES GYORSJELENTÉS

1. Általános céginformációk

A társaság neve:	Észak-magyarországi Áramszolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Rövidített neve:	ÉMÁSZ Nyrt.
Székhelye:	3525 Miskolc, Dózsa György u. 13
Az Alapszabály kelte:	1991. december 31.
Cégbírósági bej. száma és helye:	Cg. 05-10-000067 B-A-Z Megyei Bíróság mint Cégbíróság
A társaság időtartama:	határozatlan időtartamú az üzleti év január 1-től december 31-ig tart
Könyvvizsgáló:	PricewaterhouseCoopers Kft. (1077 Budapest, Wesselényi u 16.) képviselésében: Mészáros Balázs, kamarai tagsági száma: 005589
Tőzsdei bevezetés kezdőnapja:	1998. december 15. „B” kategóriában
Hirdetmények közzététele:	A társaság honlapja: http://www.emasz.hu
A társaság alaptőkéje:	30 504 210 000 Ft
ISIN kód:	HU0000074539

Az ÉMÁSZ Nyrt. 2016. FÉLÉVES GYORSJELENTÉSE a 2001. évi CXX. Tőkepiaci Törvény, a Budapesti Értéktőzsde Bevezetési és Forgalmantartási Szabályzata, valamint a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) elvei szerint készült.

A jelentés a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, valamint nem hallgat el olyan tényeket, amelyek a kibocsátó helyzetének megítélésére szempontjából jelentőséggel bírnak.

A közölt adatok konszolidáltak, és nem auditáltak.

2. Összefoglalás

A cégcsoport 2016. 1-6. havi időszaki eredménye csökkenést mutat a bázis időszakhoz képest. Az eredményt az értékesítési mennyiség és árak csökkenése, a hálózati átadott mennyiség növekedése, valamint a hálózati karbantartások korábbi időbeli ütemezése alakította.

Üzemi eredményre ható tényezők

Egyetemes szolgáltató szegmens

- Az ÉMÁSZ Nyrt. 2015 novemberében befejezte egyetemes szolgáltatói működését. Ezt a tevékenységet a korábbi ellátási területeken 2015 decemberétől a Társaságcsoporthoz tartozó tulajdonában álló ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt. vette át. Emiatt az átadó Társaság villamosenergia-forgalma mintegy megfeleződött.

Szabadpiaci szegmens

- A szegmens árrése a mennyiségi visszaesés és a versenypiaci árnyomás következtében csökkent.
- **Árbevétel:** A piaci ármozgások hatására alacsonyabb fogyasztói értékesítési árak alakultak ki, emellett az értékesítési mennyiség mérséklődése is csökkentette a realizált árbevételt.
- **Költségek:** A piaci villamos energia beszerzési árak kisebb mértékben csökkentek az értékesítési árakhoz képest, a visszaesett volumen ugyanakkor mérsékelte a beszerzési költségeket is.

Hálózat

- A fogyasztóknak átadott mennyiség összességében nőtt 2015. év azonos időszakához képest, emellett a bázis évhez képest kb. 1%-os elosztói tarify-növekedés következett be, valamint a hálózati veszteség beszerzési árak alakulása ugyancsak pozitívan hatott a hálózati árrésre.
- A hálózati karbantartási munkák korábbi időbeli ütemezése átmeneti költségnövekedést jelent a bázis időszakhoz képest.

Egyéb

- A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal február 1-től az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt-t bízta meg az ÉMÁSZ Hálózati Kft. szolgáltatási területén lévő lakossági ügyfelek átvételére a pénzügyileg ellehetetlenült Energetikai Központ Zrt-től. Ez 2 180 új fogyasztót jelent.
- 2016. április 1-jén hivatalosan is a Társaságcsoporthoz tartozó tulajdonában álló Magyar Áramszolgáltató Kft. birtokába került a TIGÁZ Zrt. versenypiaci földgázportfóliója. A tranzakció sikeres lezárulta azt jelenti, hogy az ELMŰ-ÉMÁSZ leányvállalata 10 százalékos részesedéssel rendelkezik a magyar földgázpiacon.
- Az ÉMÁSZ tevékenységéből adódóan mindig szoros kapcsolatokat ápolt az önkormányzatokkal, ezen túlmenően pedig számos településfejlesztési projektben vett részt. Az eddigi együttműködés tovább erősítését célozza az a társaság által ez év elején indított szakmai rendezvénysorozat, amelynek

célja a régió önkormányzatait érintő fontos hálózati ügyek áttekintése és az együttműködési lehetőségek számbavétele.

- A június 6-i budapesti innovációs konferencián a Német-Magyar Ipari és Kereskedelmi Kamara, az ELMŰ-ÉMÁSZ és az RWE Innovációs Központ képviselői közösen kínáltak betekintést jelenlegi innovációs kezdeményezéseik világába, és egyben bejelentették, hogy létrehozták a „Városi Megoldások Díjat”. A díjjal az ELMŰ-ÉMÁSZ olyan üzleti ötleteket keres, amelyek megoldást kínálhatnak a városi környezetben zajló mindennapi élet és munkavégzés problémáira.

Eredmény

2016. 1-6. hónapban az ÉMÁSZ Nyrt. magyar előírások szerinti adózott eredménye 2 713 MFt, mely a magyar előírás szerint osztalék meghatározás alapját képezi és tartalmazza a kapcsolt vállalkozásoktól kapott 2015. évre vonatkozó osztalékát is (2 042 MFt).

A társaságcsoport az IFRS előírásainak megfelelően készíti konszolidált beszámolóját. Az IFRS-előírások szerinti időszaki eredmény 3 028 MFt.

A Társaság részvényeinek száma a bázisidőszakhoz képest nem változott, azaz a kibocsátott törzsrészvények száma 3 050 421 db.

Az ÉMÁSZ Nyrt. értesíti tisztelt részvényeseit, hogy a 2016. II. Negyedév Időközi Vezetőségi Beszámolója elkészült, mely megtekinthető a Társaság székhelyén, valamint honlapján, a www.emasz.hu internet címen.

3. A villamosenergia-gazdálkodás adatai

Piaci helyzet

Az ÉMÁSZ Nyrt. nyolc év után, 2015. novemberében befejezte egyetemes szolgáltatói működését. Ezt a tevékenységet a korábbi ellátási területeken 2015. decemberétől a társaságcsoport tulajdonában álló ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt. vette át.

A villamosenergia-kereskedelem versenypiaci területén társaságunk továbbra is aktív.

2016. I-II. negyedévében a Társaságunk által a felhasználók részére értékesített villamos energia 579 GWh volt, mely 54,9 %-os csökkenést jelent az előző év azonos időszakához képest. A forgalom megféleződésének alapvető oka az egyetemes szolgáltatás kiesése volt.

A liberalizált piacon érvényesülő árverseny változatlanul folyamatos kihívást jelent.

A hagyományos (inkumbens) szolgáltatási területeken kívül az ELMŰ – ÉMÁSZ – MÁSZ (Magyar Áramszolgáltató Kft.) társaságcsoportot főként az utóbbi képviseli aktív és dinamikus kereskedőként, országos jelenléttel.

Az ÉMÁSZ 2016. I-II. negyedévében versenypiaci kereskedőként 2,7 GWh villamos energiát értékesített lakossági felhasználók részére.

Az engedélyes teljes piaci forgalma a bázis időszakhoz képest 2,7 %-os visszaesést mutat. Ennek oka az üzleti felhasználók körében szokásos versenypiaci mozgások következménye.

Az ÉMÁSZ Nyrt. összesített villamosenergia-értékesítése a jelenlegi, illetve a bázisidőszakban:

MWh	2015. 1-6 hó	2016. 1-6 hó	index
Lakossági felhasználók	642 101	2 683	-99,6%
Nem-lakossági felhasználók	639 679	585 919	-8,4%
Összesen	1 281 781	588 602	-54,1%

4. Pénzügyi áttekintés

4.1. Bevezetés

Az ÉMÁSZ Nyrt. 2016. I. féléves konszolidált gyorsjelentése a Budapesti Értéktőzsde Szabályzatában foglalt előírások figyelembe vételével, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) alkalmazásával, nem auditált adatok alapján készült.

A jelen konszolidált pénzügyi jelentés az IAS 34 „Időközi pénzügyi beszámoló” standarddal összhangban készült és a 2015. évi konszolidált pénzügyi beszámolóval együtt olvasandó, amely az Európai Unió által befogadott, Nemzetközi Pénzügyi Jelentési Szabványok („IFRS”) szerint készült.

Az ÉMÁSZ Csoport (továbbiakban: Csoport) által követett legfontosabb számviteli irányelvek és a számviteli politikában alkalmazott kritikus számviteli becslések megegyeznek a 2015. évi konszolidált pénzügyi beszámolóban alkalmazottakkal.

A Csoport 2016. I. féléves konszolidált beszámolójában az egyetemes szolgáltatói tevékenység és az ügyfélszolgálati tevékenység – mint megszűnő tevékenységek – a folytatódó tevékenységektől elkülönülten kerülnek bemutatásra. A tárgyidőszaki bemutatással összhangban a konszolidált eredménykimutatás bázisidőszaki értékei módosításra kerültek. Az értékesítésre tartott befektetett eszközök és megszűnt tevékenységek részletes - IFRS 5 standard által előírt - bemutatását a 4.4. fejezet tartalmazza.

Az értékesítésre tartott befektetett eszközök a könyv szerinti érték vagy az értékesítési költséggel csökkentett valós érték közül az alacsonyabbikon kerülnek értékelésre (IFRS 5).

A jelen konszolidált pénzügyi beszámoló fordulónapja 2016. Június 30.

A lezárt időszakot követően olyan lényeges esemény nem történt a Társaságnál, amelyet jelen gyorsjelentés ne tartalmazna. A gyorsjelentés a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, a Társaság nem hallgat el olyan tényt, amely a kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír.

A Csoport magába foglalja az Észak-magyarországi Áramszolgáltató Nyrt.-t mint anyavállalatot, az ÉMÁSZ DSO Holding Kft.-t, mint közvetlen leányvállalatot, az ÉMÁSZ Hálózati Kft.-t, mint közvetett leányvállalatot, közösen ellenőrzött tevékenységű vállalkozását az ELMŰ-ÉMÁSZ Ügyfélszolgálati Kft.-t, közös vezetésű vállalkozásait: a Magyar Áramszolgáltató Kft.-t, az ELMŰ-ÉMÁSZ Hálózati Szolgáltató Kft.-t, és társult vállalkozását az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt.-t.

Leányvállalatok

ÉMÁSZ Hálózati Kft.

Az ÉMÁSZ Hálózati Kft.-t az ÉMÁSZ Nyrt. alapította 100 %-os tulajdonosi aránnyal. A vállalat törzstőkéje 84 503 M Ft. Az ÉMÁSZ Hálózati Kft. elsődleges feladata a villamos energiának az elosztóhálózatokon történő továbbítása, a fogyasztókhoz történő eljuttatása, valamint az ezzel összefüggő szolgáltatások nyújtása.

Jelenleg az ÉMÁSZ Hálózati Kft.-nek a közvetlen tulajdonosa az ÉMÁSZ DSO Holding Kft., amelynek 100 %-os tulajdonosa az ÉMÁSZ Nyrt.

ÉMÁSZ DSO Holding Kft.

Az ÉMÁSZ DSO Holding Kft.-t az ÉMÁSZ Nyrt. 2015. november 26-án alapította 100 %-os tulajdonosi aránnyal. Az ÉMÁSZ Nyrt. létesítői okirata alapján átruházta az elosztóhálózati tevékenységet végző részesedését (ÉMÁSZ Hálózati Kft.) az ÉMÁSZ DSO Holding Kft.-re. A vállalat törzstőkéje 84 503 M Ft. ÉMÁSZ DSO Holding Kft. fő tevékenysége vagyongazdálkodás.

Az IFRS előírásának megfelelően az ÉMÁSZ Hálózati Kft. és az ÉMÁSZ DSO Holding Kft. is leányvállalatnak minősül. A tulajdoni arány (100 %) megegyezik a szavazati joggal.

A fentiek alapján a leányvállalatok teljes mértékben konszolidálásra kerülnek (IFRS 10).

Közösen ellenőrzött tevékenység

ELMŰ-ÉMÁSZ Ügyfélszolgálati Kft.

Az ELMŰ-ÉMÁSZ Ügyfélszolgálati Kft.-t az ÉMÁSZ Nyrt. és az ELMŰ Nyrt. közösen alapították 50-50 %-os tulajdonosi aránnyal. Jelenleg a tulajdoni arányok: ELMŰ Nyrt. 70 %, ÉMÁSZ Nyrt. 30 %, a szavazati arány 50-50 %. A vállalat törzstőkéje 3 M Ft. A társaság tevékenysége az ügyfélszolgálat, telecentrum, számlázás és adatfeldolgozás, valamint az ezekkel összefüggő szolgáltatások nyújtása.

Az ELMŰ-ÉMÁSZ Ügyfélszolgálati Kft. olyan közös megállapodás, amely elsősorban a tulajdonosok (ELMŰ Nyrt. és ÉMÁSZ Nyrt.) és azok 100 %-os tulajdonú leányvállalatai (ELMŰ Hálózati Kft. és ÉMÁSZ Hálózati Kft.) felé nyújt szolgáltatást, ezért közösen ellenőrzött tevékenységnek minősül. Ennek megfelelően pénzügyi kimutatásának sorai az egyes sorokban az ÉMÁSZ Nyrt. tényleges meglévő részesedésének megfelelően kerülnek bevonásra a Csoport konszolidált beszámolójába.

Közös vezetésű vállalkozások

A Csoport az alábbiakban bemutatott vállalkozások mindegyikét tőkemódszerrel vonta be a konszolidációba, mert azokat az IFRS 11 szabvány alapján közös vezetésű vállalkozásként kezeli.

Magyar Áramszolgáltató Kft.

A Magyar Áramszolgáltató Kft.-t az ÉMÁSZ Nyrt. és az ELMŰ Nyrt. alapították, a tulajdonosi arány 50-50 %. A vállalat törzstőkéje 200 MFt.

A Magyar Áramszolgáltató Kft.-ben lévő tulajdoni arányok (50-50 %) megegyeznek a szavazati joggal, illetve a befolyás mértékével.

A vállalkozás fő tevékenysége a liberalizált energiapiacra történő villamosenergia-kereskedelem, illetve villamosenergia-értékesítés. A Társaság 2015 júliusától a Magyar Energetikai- és Közműszabályozási Hivatal 4423/2015 számú engedélye alapján földgáz-kereskedelemmel bővítette ki tevékenységét.

ELMŰ-ÉMÁSZ Hálózati Szolgáltató Kft.

Az ELMŰ-ÉMÁSZ Hálózati Szolgáltató Kft.-t az ÉMÁSZ Nyrt. és az ELMŰ Nyrt. közösen alapították 50-50 %-os tulajdonosi aránnyal. Jelenleg a tulajdoni arányok: ELMŰ Nyrt. 65 %, ÉMÁSZ Nyrt. 35 %, a szavazati arány 50-50 %. A vállalat törzstőkéje 3 MFt. A társaság tevékenysége a közvilágítással összefüggő szolgáltatások nyújtására terjed ki.

Társult vállalkozás

ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt.

Az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt.-t az ELMŰ Nyrt. és az ÉMÁSZ Nyrt. alapították 2015. augusztus 26-án, 70-30 %-os tulajdonosi aránnyal.

A vállalat törzstőkéje 1 000 MFt. Az egyetemes szolgáltatási tevékenységet 2015. december 1-jétől az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt. látja el. A tulajdonosi és a szavazati arányok alapján az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt. társult vállalatnak minősül és tőkemódszerrel kerül konszolidálásra.

4.2. Mérleg

A Csoport befektetett eszközeinek értéke 87 791 MFt, amely a 2015. december 31-i bázisidőszakhoz viszonyítva 1 984 MFt-tal (2,31 %) növekedett.

A **tárgyi eszközök** állományának nettó értéke a 2015. évhez viszonyítva 1 892 MFt-tal (2,37 %) növekedett. A tárgyidőszaki beruházások értéke 5 301 MFt, melyből a Csoport 2016. I. félévben összesen 5 270 MFt-ot fordított hálózati beruházásokra. Ennek jelentős hányadát elsősorban az ellátás biztonságának további javítása érdekében a hálózat korszerűsítésére, rekonstrukciójára fordította.

A Csoport saját előállítású eszközeinek tárgyidőszaki aktivált értéke 973 MFt, amely a hálózati beruházásokhoz kapcsolódik. Az aktivált saját teljesítmény tárgyidőszaki értéke meghatározó részben a főelosztó-hálózati beruházásokhoz kapcsolódó anyagok, illetve az elosztóhálózattal kapcsolatos kompakt trafóállomások beszerzését, valamint a lejárt hitelesítési idejű fogyasztásmérők cseréjéhez

kivételezett anyagok és a hálózatra felszerelt készülékek értékét, valamint a felmerült munkaórák és az elszámolt gépjárműhasználat értékét tartalmazza.

A tárgyidőszakban elszámolt amortizáció értéke 3 375 MFt-tal csökkentette a tárgyi eszközök értékét. A Csoport a mérlegfordulónapon megvizsgálta, hogy van-e objektív bizonyíték valamely tárgyi eszköz selejtezésére. A tárgyidőszakban elszámolt selejtezés összege 34 MFt.

Az **immateriális** javak nettó értéke a bázisidőszakhoz viszonyítva 339 MFt-tal (32,85 %) csökkent. A tárgyidőszakban immateriális javak vásárlására 19 MFt értékben került sor, az elszámolt amortizáció értéke 358 MFt-tal csökkentette az immateriális javak értékét. A tárgyidőszakban immateriális javak értékesítésére és selejtezésére nem került sor.

A **társult és közös vezetésű vállalkozásokban lévő részesedések** értéke 1 415 MFt, amely a bázisidőszakhoz viszonyítva 1 079 MFt-tal (321,13 %) nőtt.

A tőkemódszerrel konszolidált Magyar Áramszolgáltató Kft. 2016. I. féléves eredményéből a Csoport beszámolójában elszámolt rész 1 079 MFt.

A Csoportnak az ELMŰ-ÉMÁSZ Hálózati Szolgáltató Kft.-ben lévő érdekeltsége a bázisidőszakban nullára csökkent. További veszteség és kötelezettség nem került megjelenítésre, mivel az ÉMÁSZ Nyrt.-nek nincs jogi vagy vélelmezett kötelezettsége a tőkepótlásra.

Az ELMŰ-ÉMÁSZ Hálózati Szolgáltató Kft. eredményéből a tárgyidőszakban 13 MFt nyereség, míg bázisidőszakban 37 MFt veszteség nem került megjelenítésre a Csoport beszámolójában.

Az **értékesíthető pénzügyi eszközök** záró értéke 13 MFt, amely a bázisidőszakhoz viszonyítva nem változott. A Mátrai Erőmű Zrt.-ben lévő részesedés értéke 13 MFt, amely által az ÉMÁSZ Nyrt. 0,04 % tulajdoni és szavazati hányaddal rendelkezik. Ezen a mérlegsoron a konszolidációba be nem vont befektetések bekerülési értéke szerepel.

A **kölcsönök** záró állománya a Csoport által hosszú távra nyújtott lakásépítési- és vásárlási kölcsönök összegét tartalmazza, amely az előző üzleti évhez viszonyítva nem változott. Az egyéb kölcsönök valós értéke 2015. december 31-én és 2016. június 30-án megközelítően azonos a könyv szerinti értékkel.

A **halasztott adókövetelés és -kötelezettség** nettósítva, összevonva kerül kimutatásra, amennyiben az ellentételezésre lehetőség van, és ha a követelés és kötelezettség azonos adóhatósággal kapcsolatos és azonos társaságnál keletkezik. A Csoport nettó halasztott adójának egyenlege 3 912 MFt, ebből a halasztott adó követelések tárgy időszaki záró értéke 7 420 MFt, a halasztott adókötelezettség záró értéke 3 508 MFt.

A halasztott adó követelés záró értékének okai a következők:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében a magyar számviteli törvény szerint elkészített egyedi beszámolóban a könyv szerinti értékek jelentősen magasabbak az IFRS konszolidált beszámolóban található értékeknél. Ennek oka, hogy az Unbundling során a tárgyi eszközök felértékelésre kerültek, amely 6 821 MFt halasztott adókövetelést eredményez.

További halasztott adó követelések: a hálózatfejlesztési hozzájárulás elszámolásával kapcsolatos halasztott adókövetelés 358 MFt, az értékvesztés elszámolásából származó halasztott adókövetelés 174 MFt, a céltartalékok miatt elszámolt halasztott adókövetelés 67 MFt.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében az adótörvény által megengedett értékcsökkenési leírás összege magasabb az IFRS számviteli politika által szabályozott - hasznos élettartam alapján számított - értékeknél. Az ebből adódó halasztott adókötelezettség 3 492 MFt. A derivatív követelésekből adódó halasztott adókötelezettség 16 MFt.

A **készletek** záró állománya a 2015. december 31-i állapothoz képest 509 MFt-tal (45,37 %) nőtt, amit elsősorban az anyagok záró értékének növekedése okozott.

Az anyagok záró értékének növekedése azzal magyarázható, hogy a beruházási és karbantartási munkák folyamatos biztosítása érdekében megrendelt és raktárba érkezett anyagok még nem kerültek felhasználásra.

A **vevőkövetelések** értéke 1 852 MFt-tal (25,19 %) csökkent a bázisévhez képest.

A villamosenergia-vevőkkel szembeni követelések záró értéke 2 025 MFt-tal, a rendszerhasználati díjas vevőkkel szembeni követelések záró értéke 765 MFt-tal csökkent az előző üzleti időszakhoz viszonyítva.

A villamosenergia-vevőkkel kapcsolatos követelések változásának meghatározó tényezője, hogy az egyetemes szolgáltatói tevékenységet 2015. december 1-jétől az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt. látja el.

A peres követelések értéke 141 MFt-tal csökkent. Az egyéb vevőkkel szembeni követelések záró értéke 134 MFt-tal nőtt. A vevőkre együttesen 4 722 MFt értékvesztés került kimutatásra, mely 85 MFt-tal alacsonyabb az előző időszaki értéknél.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések értéke 860 MFt-tal nőtt a bázisidőszakhoz képest, döntően az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt.-vel kapcsolatos követelés növekedése miatt.

A követelések valós értéke 2015. december 31-én és 2016. június 30-án azonos a könyv szerinti értékkel.

Az **egyéb követelések** értéke 2 050 MFt, amely 1 469 MFt-tal magasabb a bázisidőszaki értéknél. A változás legfontosabb tényezője a tárgyidőszakot nem terhelő közműadó elhatárolt értéke (1 254 MFt), valamint a költségvetéssel szembeni követelések értékének 338 MFt-os növekedése, illetve a szállítóknak adott előlegek értékének 93 MFt-os csökkenése.

Az egyéb követelések valós értéke 2015. december 31-én és 2016. június 30-án megközelítően azonos a könyv szerinti értékkel.

A **derivatív követelések** értéke 40 MFt, amely az RWE AG-val kötött devizavásárlási határidős ügyletek valós értékeléséből származó derivatív követelések értékét tartalmazza, a bázisidőszakhoz képest 11 MFt-tal csökkent.

A **nyereségadó-követelés** záró értéke 954 MFt, amely 915 MFt-tal nőtt a bázisidőszakhoz képest. A nyereségadó-követelés és -kötelezettség összevontan kerül kimutatásra a mérlegben, ha a követelés és kötelezettség azonos adóhatósággal kapcsolatos, és azonos társaságnál keletkezik.

A **pénzeszközök** záró állománya a 2015. december 31-i állapothoz képest 141 MFt-tal csökkent.

Az **értékesítési céllal tartott eszközök** bemutatását a 4.4. fejezet tartalmazza.

A **saját tőke** nagysága 73 009 MFt, amely az előző időszak záró egyenlegéhez viszonyítva 327 MFt-tal csökkent. A változást a 2016. I. félévben realizált eredmény (3 028 MFt) és a 2015. évi adózott eredményből fizetett osztalék (3 355 MFt) együttes összege eredményezte.

A Társaság részvényeinek száma a bázisidőszakhoz képest nem változott, az alaptőke 3 050 421 db, 10 000 Ft névértékű névre szóló, azonos tagsági jogokat biztosító (törzs) részvényből áll.

A **halasztott bevételek** között kerül kimutatásra a véglegesen átvett hálózatfejlesztési hozzájárulások és a térítésmentesen átvett eszközérték elhatárolásának 9 045 MFt-os záró állománya, amely 262 MFt-tal nőtt a bázisévhez viszonyítva. A tárgyidőszakban a térítés nélkül átvett eszközök és hálózatfejlesztési források elhatárolt értéke 593 MFt. A térítés nélkül átvett eszközök és az átvett források felhasználásából megvalósult eszközök tárgyidőszaki értékcsökkenésével egyezően 331 MFt feloldásra került az eredmény javára.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** záró állománya 1 993 MFt-tal (13,15 %) nőtt a 2015. évhez viszonyítva. A változást döntően a rövid lejáratra kapott hitelek és az egyéb kötelezettségek növekedése, valamint a szállítói kötelezettségek csökkenése okozta.

A **rövid lejáratra kapott hitelek** 7 572 MFt-os összege a folyószámla hitelek tárgyidőszaki záró állományát mutatja. A rövid lejáratra kapott hitelek záró értéke 1 828 MFt-tal nőtt a bázisidőszakhoz viszonyítva.

A Csoport eszközeit zálogjog vagy egyéb hasonló kötelezettség nem terheli.

A pénzügyi kötelezettségek valós értéke 2015. december 31-én és 2016. június 30-án megközelítően azonos a könyv szerinti értékkel.

A **rövid lejáratú céltartalékok** záró állománya 334 MFt, amely a bázisidőszakhoz viszonyítva 27 MFt-tal csökkent.

A személyi jellegű ráfordításokra (ki nem vett szabadság, megállapodásos bér, kafetéria, bónusz) képzett céltartalékokból a tárgyidőszakban 27 MFt a felhasználás mértékének megfelelően feloldásra került.

A **szállítói kötelezettségek** záró állománya 1 419 MFt-tal (22,16 %) csökkent a bázisidőszakhoz képest.

A nem kapcsolt szállítói kötelezettségek záró értéke 372 MFt-tal (13 45 %-kal) csökkent az előző üzleti évhez képest. A változás meghatározó tényezője, hogy a műszaki teljesítések (karbantartások, beruházások) időarányos teljesítése a tárgyidőszakban alacsonyabb az év utolsó hónapjához képest.

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek záró értéke 1 047 MFt-tal (28,79 %-kal) csökkent a bázisidőszakhoz képest. A villamosenergia-vásárlásból

adódó szállítói kötelezettség 1 564 MFt-tal csökkent a Magyar Áramszolgáltató Kft.-vel szemben, míg 378 MFt-tal nőtt az RWE Supply vállalattal szemben. Az egyéb tevékenységekből eredő kapcsolt szállítói tartozások értéke 139 MFt-tal nőtt az előző üzleti évhez képest.

Az **egyéb kötelezettségek** értéke 4 011 MFt, amely a bázisidőszakhoz viszonyítva 1 532 MFt-tal (61,80 %) nőtt.

A változás meghatározó tényezői a 2016. szeptember 20-án esedékes közműadó fizetési kötelezettség 1 254 MFt-os értéke, az iparüzési adó tárgyidőszaki elhatárolásának 351 MFt-os értéke, valamint az általános forgalmi adó elszámolásból eredő kötelezettség 175 MFt-os csökkenése.

A VET 147. §-a alapján fizetendő pénzeszközök elszámolásából származó kötelezettség értéke 49 MFt-tal, a munkavállalókkal szembeni kötelezettségek értéke 10 MFt-tal nőttek.

A **nyereségadó-kötelezettség** záró értéke 240 MFt, amely 74 MFt-tal (44,58 %-kal) nőtt a bázisidőszakhoz képest.

A nyereségadó-követelés és -kötelezettség összevontan kerül kimutatásra a mérlegben, ha a követelés és kötelezettség azonos adóhatósággal kapcsolatos, és azonos társaságnál keletkezik.

Az **értékesítési céllal tartott kötelezettségek** bemutatását a 4.4. fejezet tartalmazza.

4.3. Átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatás

Az **üzemi tevékenység eredménye** 4 968 MFt, amely az előző év azonos időszakához képest 989 MFt-tal csökkent. Alakulását a bázisidőszakhoz viszonyítva a következő tényezők befolyásolták.

Az **értékesítés árbevétele** a beszámolási időszakban 29 983 MFt, amely 1 585 MFt-tal (5,02%) alacsonyabb a 2015. I. félévhez képest.

Az értékesítési árbevétel 91,14 %-át a villamos energia üzletág (villamosenergia-értékesítés és rendszerhasználati díjak árbevétele energiaadó nélkül) árbevétele teszi ki, amely a bázisidőszakhoz viszonyítva 1 209 MFt-tal (4,24 %) csökkent.

A villamosenergia-értékesítés árbevétele (energiaadó nélkül) 1 018 MFt-tal csökkent az előző üzleti év azonos időszakához képest.

A szabadpiaci szegmensben kialakult piaci ármozgások hatására alacsonyabb fogyasztói értékesítési árak alakultak ki, emellett az értékesítési mennyiség mérséklődése is csökkentette a realizált árbevételt.

Az elosztóhálózatra csatlakozó felhasználók által fizetett rendszerhasználati díjak árbevétele – amelyeket a felhasználók az átviteli-rendszerirányítási díj, rendszerszintű szolgáltatások díja és elosztói díjak formájában fizetnek meg – 191 MFt-tal csökkent az előző év azonos üzleti időszakához képest.

A rendszerhasználati díjak esetében a mennyiség tekintetében növekedés figyelhető meg. Az elosztói díjelemek vonatkozásában 1,0 % növekedés következett be, valamint az átviteli-rendszerirányítási díjak jelentős mértékben csökkentek.

A fizetett energiaadó összege 222 MFt, amely a bázisidőszakhoz viszonyítva 37 MFt-tal (20,00 %) nőtt.

Az energiaértékesítéshez nem kapcsolódó **egyéb árbevétel** 376 MFt-tal csökkent a bázisidőszakhoz viszonyítva. A változást elsődlegesen az elosztói tevékenységhez kapcsolódó egyéb árbevétel, valamint a csatlakozási díj árbevételének csökkenése okozta.

A **saját előállítású eszközök aktivált értéke** 973 MFt, mely a bázisidőszakhoz viszonyítva 159 MFt-tal nőtt. A változás meghatározó tényezője, hogy 2016. I. félévben magasabb volt az elosztóhálózati beruházásokhoz kapcsolódó saját teljesítmények értéke, mint 2015. I. félévben.

Az **egyéb üzemi bevételek** értéke 616 MFt, mely az előző üzleti időszakhoz viszonyítva 127 MFt-tal nőtt.

Az egyéb üzemi bevételek változását meghatározta, hogy míg a káreseményekkel kapcsolatos bevételek 204 MFt-tal, a behajthatatlan követelésekre befizetett összegek 13 MFt-tal és az egyéb eredményt növelő tételek 7 MFt-tal növekedtek, addig a működésből származó árfolyamnyereség 78 MFt-tal, a tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevételek 17 MFt-tal, a költségáthárításból és továbbszámolásból származó árbevételek 2 MFt-tal csökkentek a bázisidőszakhoz viszonyítva.

A tárgydíszaki **értékcsökkenési leírás** összege 26 MFt-tal magasabb a bázisidőszaki értéknél.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgydíszaki értéke 17 931 MFt, amely 711 MFt-tal alacsonyabb a bázisidőszaki értéknél.

A villamos energia beszerzési értéke 931 MFt-tal (9,79 %) csökkent a bázisidőszakhoz viszonyítva. A szabadpiaci vásárlási áraknál tapasztalható volt egy szerényebb mértékű csökkenés, de főként az értékesítési volumen visszaesése miatt csökkentek a vásárlási költségek.

A fizetett átviteli, rendszerirányítási és rendszerszintű szolgáltatási díjak - együttesen rendszerhasználati díjak - az összehasonlítás alapjául szolgáló időszakhoz képest 605 MFt-tal (15,39 %) csökkentek. A bázisidőszakhoz képest az elosztó által a MAVIR-nak fizetendő díjtételek jelentős mértékben (- 9,5 %) csökkentek.

Az anyagjellegű ráfordítások további változását az egyéb igénybevett szolgáltatások 683 MFt-os, és az anyagköltségek 143 MFt-os növekedése határozta meg.

Az egyéb igénybevett szolgáltatások értékének változását elsődlegesen az okozta, hogy a karbantartási költségek növekedtek az előző év ugyanezen időszakához képest.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke 208 MFt-tal magasabb a bázisidőszaki értéknél, amely elsődlegesen az átlaglétszám növekedés és a bérfejlesztés hatása.

Az **egyéb üzemi ráfordítások** értéke 2 187 MFt, amely a bázisidőszakhoz képest 167 MFt-tal (8,27 %) növekedett. A változást befolyásoló jelentősebb tételek az alábbiak:

A beszámolás időszakában elszámolt behajthatatlan, és elengedett követelések együttes összege 204 MFt, amely 113 MFt-tal magasabb az előző időszaki értéknél.

A céltartalék képzésből és –feloldásból származó eredmény változása 29 MFt-tal, a működésből származó árfolyamveszteség 23 MFt-tal, a követelések értékesítéséből származó eredmény 15 MFt-tal növelte, míg a követelések értékvesztése- és visszairása 69 MFt-tal csökkentette az üzemi ráfordítások értékét a bázisidőszakhoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök és immateriális javak selejtezés, káresemény miatti kivezetésének értéke 32 MFt-tal alacsonyabb a bázisidőszaki értéknél.

Az egyéb eredményt csökkentő ráfordítások értéke 88 MFt-tal nőtt az előző év azonos időszakához képest. A változás elsődlegesen a szakértői, hatósági díjak 37 MFt-os, a fizetett késedelmi kamat, kötbér, kártérítés 10 MFt-os, a pénzügyi intézetek részére fizetett forgalmi jutalék 10 MFt-os növekedésével magyarázható.

A tőkemódszerrel elszámolt vállalkozások eredményéből számított részesedési eredmény tárgyidőszaki összege 249 MFt, ami 431 MFt-tal magasabb a bázisidőszaki értéknél. Ez az eredménykategória a tőkemódszerrel konszolidált társaságoknak az ÉMÁSZ Nyrt. tulajdoni hányadával számított időszak eredményét tartalmazza. A tőkemódszer szerint konszolidált közös vezetésű vállalkozások 2016. I. féléves eredményének hatása a Csoport konszolidált eredményére a következők szerint alakult: Magyar Áramszolgáltató Kft. 1 079 MFt, ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt. -830 MFt.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázisidőszakhoz képest 4 MFt-tal nőtt.

A kapott kamatok 37 MFt-os növekedésével párhuzamosan a fizetett kamatok 18 MFt-tal növekedtek a bázisidőszakhoz képest.

A pénzügyi műveletek változásának további részét a pénzügyi műveletekben elszámolt árfolyam-különbözetek változása okozta.

A fenti tényezők hatására az **adózás előtti eredmény** tárgyidőszaki értéke 5 135 MFt, amely 554 MFt-tal alacsonyabb a bázisidőszaki értéknél.

A tárgyidőszakra számított **nyereségadó** 2 208 MFt-os összegéből az energiaellátók jövedelemadója 782 MFt, a helyi iparüzési adó 351 MFt, a társasági adó 319 MFt, az innovációs hozzájárulás összege 72 MFt, az IFRS szerinti konszolidált halasztott adó 684 MFt.

A Csoport 2016. I. féléves - folytatódó tevékenységekből származó - időszak eredménye 2 927 MFt nyereség.

4.4. Értékesítésre tartott befektetett eszközök és megszűnő tevékenységek

2015. május 28-án a Csoport és a Magyar Kormány képviselői aláírták a magyar energiapiacra való hosszú távú együttműködésükről szóló szándéknyilatkozatot. A szándéknyilatkozat aláírásával az érintett felek megerősítették szándékukat, és kifejezték erős elkötelezettségüket a magyar energiapiacra való jövőbeli együttműködésük iránt.

A szándéknyilatkozat magába foglalja az ÉMÁSZ Csoport egyetemes szolgáltatás üzletágának eladását, amely gyakorlatilag az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt. értékesítését jelenti.

A szándéknyilatkozat szintén kiterjed az ügyfélszolgálati üzletág értékesítésére. Ez utóbbi az ELMŰ-ÉMÁSZ Ügyfélszolgálati Kft. eladását jelenti. Az értékesítési ügylet várhatóan 1 éven belül megtörténik. Az Értékesítési céllal tartott eszközök az IFRS 5 kritériumainak megfelelnek.

Értékesítésre tartottnak minősített elidegenítési csoportba tartozó eszközök

Mft		
Értékesítési céllal tartott eszközök	2016.06.30	2015.12.31
Részesedés társult és közös vezetésű vállalkozásban	1 009	1 839
Egyéb hosszú lejáratú követelések	7	15
Vevőkövetelések	277	137
Egyéb forgóeszközök	86	45
Pénzeszközök	1	427
Összesen	1 380	2 463

Értékesítésre tartottnak minősített elidegenítési csoportba tartozó kötelezettségek

Mft		
Értékesítési céllal tartott kötelezettségek	2016.06.30	2015.12.31
Rövid lejáratú céltartalékok	17	88
Szállítói kötelezettségek	109	92
Egyéb kötelezettségek	144	263
Összesen	270	443

A megszűnt és megszűnő tevékenységek eredményének a levezetése

Mft		
Megszűnt/megszűnő tevékenységek eredménykimutatása	2016. 1-6. hó	2015. 1-6. hó
Bevételek	552	10 049
Ráfordítások	- 407	- 10 056
Megszűnt/megszűnő tevékenységek adózás előtti eredménye	145	7
Nyereségadó	- 44	- 152
Megszűnt/megszűnő tevékenységek időszaki eredménye	101	159

A megszűnt és megszűnő tevékenységek cash flow-kimutatása

Mft		
Megszűnt/megszűnő tevékenységek Cash flow kimutatása	2016. 1-6. hó	2015. 1-6. hó
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	- 427	- 59
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-	1
Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-	130
Pénzeszközök nettó növekedése / csökkenése	- 427	- 188

5. MÉRLEGZÁRÁST KÖVETŐ FONTOSABB ESEMÉNYEK

Nem történt ilyen esemény 2016. június 30, és a jelentés publikálása közötti időszakban.

6. Cash-Flow elemzés

Mft				
KONSZOLIDÁLT CASH FLOW KIMUTATÁS	2016.06.30	2015.06.30	Változás	Változás%
Adózás előtti eredmény	5 280	5 682	- 402	-7,07%
Pénzügyi eredmény realizált árfolyamkülönbözeten kívül	62	1 170	1 232	105,30%
Értécsökkenési leírás és amortizáció	3 733	3 707	26	0,70%
Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés	- 85	- 235	150	63,83%
Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete	- 98	- 51	- 47	-92,16%
Részesedés a tőke módszerrel elszámolt vállalkozások eredményéből	- 249	182	- 431	-236,81%
ELMŰ-ÉMÁSZ Hálózati Szolgáltató Kft. közös vezetésű vállalkozássá minősítése	-	-	-	
Egyéb eredményt módosító tételek	- 3	- 20	17	85,00%
Módosított adózás előtti eredmény	8 640	8 095	545	6,73%
Szállítói kötelezettségek változása	- 1 402	- 1 095	- 307	-28,04%
Egyéb kötelezettségek változása	1 754	2 463	- 709	-28,79%
Vevői követelések változása	1 797	- 387	2 184	564,34%
Forgóeszközök (kivéve: vevő, pénzeszköz)	- 2 924	- 1 351	- 1 573	-116,43%
Kapott kamatok	45	31	14	45,16%
Fizetett kamatok	- 116	- 155	39	25,16%
Fizetett adó (nyereség után)	- 1 562	- 1 625	63	3,88%
Fizetett osztalék	- 3 355	- 2 745	- 610	-22,22%
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	2 877	3 231	- 354	-10,96%
Befektetett eszközök beszerzéséből adódó pénzkifizetés	- 5 286	- 4 596	- 690	-15,01%
Befektetett eszközök eladásából származó pénzeszköz	- 1	3 434	- 3 435	-100,03%
Adott kölcsönök visszafizetése	1	5	- 4	-80,00%
Kapott osztalék	4	1 878	- 1 874	-99,79%
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	- 5 282	721	- 6 003	-832,59%
Hitelfelvétel	1 828		1 828	
Hiteltörlesztés		- 4 133	4 133	100,00%
Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszközváltozás	1 828	- 4 133	5 961	144,23%

Pénzeszközök nem realizált árfolyamnyeresége / -vesztesége (+/-)	9	6
--	---	---

Pénzeszközök nettó növekedése / csökkenése	- 568	- 175
--	-------	-------

Pénzeszközök nettó növekedése / csökkenése	- 568	- 175
Pénzeszköz nyitó állománya	726	1 107
Pénzeszköz záró állománya	158	932

A Csoport konszolidált cash-flow kimutatása összevontan mutatja a folytatódó és a megszűnő tevékenységeket.

2016. 1-6. hónapban az ÉMÁSZ Csoport szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változása 2 877 Mft.

Az időszak pozitív pénzáramlását az adózás előtti eredmény 5 280 Mft értékben, az egyéb kötelezettségek állomány változása 1 754 Mft értékben, a vevői követelések állomány változása 1 797 Mft értékben javította, míg a forgóeszközök változása -2 924 Mft értékben és a szállítói kötelezettség változása -1 402 Mft értékben rontotta.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás egyik meghatározó eleme a befektetett eszközök beszerzése, mely -5 286 Mft-al csökkentette a pénzeszköz állományt.

A finanszírozási egyensúly fenntartásához 1 828 MFt-al több külső pénzügyi forrás bevonására került sor.

A megszűnő tevékenységek cash-flow kimutatását lásd a 4.4 fejezetben.

7. Szegmensek szerinti jelentés

Megnevezés	2016.06.30				mFt
	Konzolidált adatok				
	Hálózati tevékenység	Értékesítési tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen	
Eredménylevezetés					
Értékesítés árbevétele külső felekkel szemben	21 685	6 229	2 845	30 759	
Szegmensek közötti értékesítés árbevétele	-	-	-	-	
Energiaadó	-	222	-	222	
Összes árbevétel	21 685	6 007	2 845	30 537	
Működési eredmény	3 654	1 145	313	5 112	
<i>Ebből: tőke módszerrel elszámolt részesedések értékesítése</i>	-	-	-	-	
Pénzügyi műveletek eredménye	68	1	14	81	
Részesedési eredmény	-	249	-	249	
<i>Ebből: részesedés a tőke módszerrel elszámolt vállalkozások eredményéből</i>	-	249	-	249	
Adózás előtti eredmény	3 586	1 395	299	5 280	
Nyereségadók	1 763	316	173	2 252	
Nettó nyereség	1 823	1 079	126	3 028	

Megnevezés	2015.06.30				mFt
	Konzolidált adatok				
	Hálózati tevékenység	Értékesítési tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen	
Eredménylevezetés					
Értékesítés árbevétele külső felekkel szemben	22 471	16 597	2 564	41 632	
Szegmensek közötti értékesítés árbevétele	-	-	-	-	
Energiaadó	-	195	-	195	
Összes árbevétel	22 471	16 402	2 564	41 437	
Működési eredmény	4 219	1 361	402	5 982	
<i>Ebből: tőke módszerrel elszámolt részesedések értékesítése</i>	-	-	-	-	
Pénzügyi műveletek eredménye	86	34	2	118	
Részesedési eredmény	1	181	-	182	
<i>Ebből: részesedés a tőke módszerrel elszámolt vállalkozások eredményéből</i>	1	181	-	182	
Adózás előtti eredmény	4 132	1 146	404	5 682	
Nyereségadók	2 025	194	61	2 280	
Nettó nyereség	2 107	952	343	3 402	

A Csoport konszolidált szegmens beszámolója összevontan mutatja a folytatódó és a megszűnő tevékenységeket. Az értékesítésre tartott befektetett eszközök és megszűnő tevékenységek részletes bemutatását lásd a 6. fejezetben. A konszolidált beszámolóhoz képest a szegmens beszámolóban látható eltérés a megszűnő tevékenységek eltérő bemutatása miatt tapasztalható.

A Csoport 2016-os konszolidált eredménykimutatásában látható folytatólagos tevékenységekből származó adózás előtti eredménye 5 135 MFT, a megszűnő tevékenységekből származó adózás előtti eredmény 145 MFT, melyek a fenti szegmensek szerinti jelentésben összevontan 5 280 MFT-ot tesznek ki. A folytatólagos tevékenységekhez kapcsolódó nyereségadók értéke összesen -2 208 MFT, a megszűnő tevékenységekhez kapcsolható pedig -44 MFT, melyek a szegmensek szerinti jelentésben összevontan szerepelnek -2 252 MFT értékkel.

A folytatólagos tevékenységek nettó nyereségének értéke összesen 2 927 MFT, a megszűnő tevékenységeké pedig 101 MFT, melyek a szegmensek szerinti

jelentésben összevontan szerepelnek 3 028 MFT értékkel. A Csoport 2015-ös konszolidált eredménykimutatásában látható folytatólagos tevékenységekből származó adózás előtti eredménye 5 689 MFT, a megszűnő tevékenységekből származó adózás előtti eredmény -7 MFT, melyek a fenti szegmensek szerinti jelentésben összevontan 5 682 MFT-ot tesznek ki.

A folytatólagos tevékenységekhez kapcsolódó nyereségadók értéke 2015-ben összesen -2 128 MFT, a megszűnő tevékenységekhez kapcsolható pedig -152 MFT, melyek a szegmensek szerinti jelentésben összevontan szerepelnek -2 280 MFT értékkel. A folytatólagos tevékenységek nettó nyereségének értéke 2015-ben összesen 3 561 MFT, a megszűnő tevékenységeké pedig -159 MFT, melyek a szegmensek szerinti jelentésben összevontan szerepelnek 3 402 MFT értékkel.

7.1. Földrajzi szegmensek

Mivel a Csoport tevékenységének meghatározó részét Magyarországon folytatja, ezért az IFRS 8 standard értelmében **egy földrajzi szegmensnek** minősül. A más földrajzi szegmensből származó bevételek nem érik el az IFRS által meghatározott limitet.

7.2. Működési szegmensek

Az IFRS 8 standard előírásainak megfelelően elkészült a hálózati, az értékesítési és az egyéb tevékenységek szétválasztását célzó modell, valamint kidolgozásra került a számviteli szétválasztás alapjául szolgáló elszámolási módszertan. Ezt alapul véve történik meg a tevékenységek közötti bevétel- és ráfordítás-, illetve eszköz- és forrásmegosztás.

A **hálózati tevékenység** magában foglalja a VET által elosztói engedélyesként meghatározott tevékenységet (ÉMÁSZ Hálózati Kft.), valamint a Csoport által equity módon bevont az ELMŰ-ÉMÁSZ Hálózati Szolgáltató Kft.-t.

Az **értékesítési tevékenység** magában foglalja a VET által egyetemes szolgáltatói és villamosenergia-kereskedelmi engedélyesként meghatározott tevékenységet (ÉMÁSZ Nyrt.), valamint a Csoport által equity módon bevont, a VET által egyetemes szolgáltatói engedéllyel rendelkező ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Kft-t, valamint a MÁSZ Kft.-t, mely vállalat fő tevékenysége a liberalizált energiapiacra történő kereskedelem, illetve a feljogosított fogyasztók villamosenergia-ellátása és villamos energia beszerzése.

Az **egyéb tevékenységek** szegmensen kerül kimutatásra az ÉMÁSZ Nyrt. központi, irányítási tevékenysége, valamint a hálózati és értékesítési tevékenységhez nem hozzákapcsolható részesedések (ELMŰ-ÉMÁSZ Ügyfélszolgálati Kft)

A szegmensenkénti IFRS beszámoló elkészítése a Csoport tagvállalatainak tevékenységenkénti beszámolója alapján történt.

7.3. Az átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatás szétválasztásának elvei

Árbevétel-elszámolás elvei

Az engedélyes tevékenységekhez kapcsolódó árbevételek a tarifarendelemben szabályozott módon keletkeznek. A kapcsolódó és másodlagos, illetve egyéb tevékenységek árbevételei pedig a piaci feltételek szerint alakulnak.

Az engedélyes tevékenységekből származó árbevételeket az 57/2002-es GKM rendelemben rögzített feltételek szerint és bontásban könyveli a Csoport.

Költségelszámolás elvei

A tényköltségek rögzítése költségeredet szerint a számviteli nyilvántartással egy időben kontrolling objektumokra, a költséghelyekre és a különböző rendelőfajtákra történik.

A tevékenységi költség-szétválasztás gerincét az irányítási modellen alapuló, tagvállalatok közötti szerződéses kapcsolaton (SLA) alapuló tényleges elszámolások jelentik.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások megbontása a szegmensekhez rendelhető létszám arányában történik.

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenés felosztása a tárgyi eszközök és immateriális javak szegmensek közötti megoszlásának arányában történik.

Egyéb, pénzügyi, rendkívüli bevételek és ráfordítások elszámolásának elvei

Az elszámolások a MEH irányelv egyéb, pénzügyi és rendkívüli eredménytétel szétválasztására vonatkozó ajánlásainak megfelelően történnek.

A közvetlenül hozzárendelhető egyéb, pénzügyi, rendkívüli bevételek és ráfordítások ahhoz az engedélyes tevékenységhez kerülnek könyvelésre, amelyek tevékenységi mérlegében a kapcsolódó eszköz, illetve forrás szerepel. Amennyiben a közvetlen tevékenységhez rendelés nem valósítható meg, akkor vetítési alappal kerül a tevékenységek között megbontásra.

7.4. A mérleg szétválasztásának elvei

A mérleg szétválasztása során alkalmazott alapelv szerint az adott tevékenységhez (hálózat, értékesítés, egyéb) tartozó főkönyvi számlákat el lehet különíteni. A főkönyvi alábontás azonban némely esetben nem egyezik a tevékenységek szerint indokolt alábontással, így ezeket a tételeket az analitikából kell összegyűjteni, vagy a rájuk jellemző vetítési alap vagy statisztikai mutatók, ún. mesterséges megosztási viszonyszámok, illetve egyéb speciális módszer segítségével kell felosztani.

A **szegmens eszközök** magukba foglalják az immateriális javakat, tárgyi eszközöket, készleteket, követeléseket és pénzeszközöket, de nem tartalmazzák a látens adót és az értékesíthető pénzügyi eszközöket.

A **szegmens kötelezettségek** az adó és pénzügyi kötelezettségeken kívüli kötelezettségeket tartalmazzák.

Jelentéshez mellékelte adatlapok

8. A részvénystruktúrához, a tulajdonosi körhöz kapcsolódó adatlapok

RS1. Tulajdonosi struktúra, a részesedés és szavazati arány mértéke

Tulajdonosi kör megnevezése	Teljes alaptőke			
	Tárgyév elején		Időszak végén	
	%	Db	%	Db
Belföldi intézményi/társaság	13,20%	402 755	13,13%	400 473
Külföldi intézményi/társaság	81,16%	2 475 687	81,16%	2 475 687
Belföldi magánszemély	3,36%	102 543	3,40%	103 659
Külföldi magánszemély	0,07%	2 056	0,07%	2 001
Munkavállalók, vezető tisztségviselők	-	-	-	-
Saját tulajdon	-	-	-	-
Államháztartás részét képező tulajdonos 2	2,14%	65 257	2,18%	66 494
Nemzetközi Fejlesztési Intézmények 3	-	-	-	-
Egyéb (nem regisztrált, nem nevesített, nem forgalomképes)	0,07%	2 123	0,07%	2 107
ÖSSZESEN	100,00%	3 050 421	100,00%	3 050 421

RS2. A saját tulajdonban lévő részvények (db) mennyiségének alakulása a tárgyévben

Január 1.	Március 31.	Június 30.	Szeptember 30.	December 31.
nincs	nincs	nincs		

RS3. Az 5%-nál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása

Név	Nemzetiség	Tevék.	Mennyiség (db)	Részesedés (%)	Szavazati arány (%)	Megjegyzés
RWE Energy Beteiligungsgesellschaft mbH	K	T	1 655 299	54,26%	54,26%	szakmai
ENBW TRUST E.V.	K	T	760 000	24,91%	24,91%	szakmai
MVM Zrt.	B	T	367 506	12,05%	12,05%	szakmai

Belföldi (B), Külföldi (K) Letétkezelő (L), Államháztartás (Á), Nemzetközi Fejlesztési Intézet (F), Intézményi (I), Társaság (T) Magán (M), Munkavállaló, vezető tisztségviselő (D)

Az ÉMÁSZ Nyrt. (3525 Miskolc, Dózsa Gy.u. 13.; Cg.: 05-10-000067) tájékoztatja a Tisztelt Befektetőket, hogy az ÉMÁSZ Nyrt. részvényeinek 54,26%-os tulajdonosa, az RWE Downstream Beteiligungs GmbH – amely társaságba az RWE Beteiligungsgesellschaft mbH korábban beolvadt, és ezzel a részvények tulajdonosává vált - a részvényeket nem vagyoni hozzájárulás címén átruházta az RWE International SE-re (nyilvántartási szám: HRB 27091 székhely: Operplatz 1, 45128 Essen, Németország), amely társaság így az ÉMÁSZ Nyrt. részvényei 54,26%-ának a tulajdonosává vált 2016. június 4-i hatállyal.

A tulajdonosváltás részvénykönyvi átvezetése folyamatban!

9. A Társaság szervezetéhez, működéséhez kapcsolódó adatlapok

TSZ2. Teljes munkaidőben foglalkoztatottak számának alakulása (fő)

Bázis időszak vége	Tárgyév eleje	Tárgyidőszak vége
73	88	90

TSZ3. Vezető állású tisztségviselők, stratégiai alkalmazottak

Jelleg	Név	Beosztás	Megbízás kezdete	Megbízás Vége	Saját részvény tulajdon (db)
IT	Dr. Marie-Theres Thiell	elnök	2005.10.01.	2017.09.30.	
IT	Koncz László	tag	2015.05.01.	2018.05.01.	
IT	Dr. Friedrich Wilhelm Knebel	tag	2015.02.01.	2018.02.01.	
IT	Bernhard Lüscher	Tag	2013.01.01.	2019.01.01.	

FB	Emmerich Endresz	Elnök	2010.05.01.	2016.05.01.	
FB	Karl Kraus	Elnök	2016.04.19.	2019.04.19.	
FB	Dr. Dobák Miklós	tag	2016.05.01.	2019.05.01.	
FB	Szabóné Petrovics Gabriella	tag	2015.03.25	2018.03.25	
FB	Takács János	tag	2004.06.01.	2019.06.01.	35
FB	dr. Szörényi Gábor	tag	2015.03.25	2018.03.25	
FB	Marc Wolpensinger	tag	2014.03.22.	2017.03.22.	
FB	Dr. Martin Konermann	tag	2008.04.23.	2017.04.25.	
FB	Martin Herrmann	Tag	2011.04.14.	2016.04.19.	FB
FB	Juhász Gyuláné	tag	2014.03.22.	2017.03.22.	
FB	Dénes József	tag	2013.06.01.	2019.06.01.	

¹ Igazgatósági tag (IT), FB tag (FB)

10. Pénzügyi kimutatásokhoz kapcsolódó adatlapok

PK1. Általános információk a pénzügyi adatokra vonatkozóan

	Igen	Nem		
Auditált	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
Konzolidált	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
Számviteli elvek	Magyar	<input checked="" type="checkbox"/>	IAS	<input checked="" type="checkbox"/>
			Egyéb	<input type="checkbox"/>

(Egyedi beszámoló Magyar számviteli elv, Konzolidált beszámoló IAS számviteli elv)

PK2. Konzolidációs körbe tartozó társaságok

Teljes (L); Közös vezetésű (K); Társult (T) Közös ellenőrzött tevékenység (V)

Név	Törzs Alaptőke /	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány	Besorolás ¹
Magyar Áramszolgáltató Kft.	200 MFt	50	50	K
ÉMÁSZ Hálózati Kft.	84 503 MFt	100	100	L
ELMŰ-ÉMÁSZ Hálózati Szolgáltató Kft.	3 MFt	35	50	K
ELMŰ-ÉMÁSZ Ügyfélszolgálati Kft.	3 MFt	30	50	V
ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgáltató Zrt.	1 000 MFt	30	30	T
ÉMÁSZ DSO Holding Kft	84 503 MFt	100	100	L

10.1. PK3. Konszolidált Mérleg (IFRS)

Mft

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG / ESZKÖZÖK	2016.06.30	2015.12.31	Változás (%)
Befektetett eszközök	87 791	85 807	2,31%
Tárgyi eszközök	81 720	79 828	2,37%
Immateriális javak	693	1 032	-32,85%
Részesedés társult és közös vezetési vállalkozásban	1 415	336	321,13%
Értékesíthető pénzügyi eszközök	13	13	0,00%
Kölcsönök	3	3	0,00%
Halasztott adókövetelés	3 947	4 595	-14,10%
Forgóeszközök	10 334	9 445	9,41%
Készletek	1 631	1 122	45,37%
Vevőkövetelések	5 501	7 353	-25,19%
Egyéb követelések	2 050	581	252,84%
Derivatív követelések	40	51	-21,57%
Nyereségadó-követelés	954	39	2346,15%
Pénzeszközök	158	299	-47,16%
Értékesítési céllal tartott eszközök	1 380	2 463	-43,97%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	99 505	97 715	1,83%

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG / FORRÁSOK	2016.06.30	2015.12.31	Változás (%)
Saját tőke	73 009	73 336	-0,45%
Jegyzett tőke	30 504	30 504	0,00%
Felhalmozott eredmény	42 505	42 832	-0,76%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 080	8 783	3,38%
Halasztott adókötelezettség	35	-	N/A
Halasztott bevételek	9 045	8 783	2,98%
Rövid lejáratú kötelezettségek	17 146	15 153	13,15%
Rövid lejáratra kapott hitelek	7 572	5 744	31,82%
Rövid lejáratú céltartalékok	334	361	-7,48%
Szállítói kötelezettségek	4 984	6 403	-22,16%
Egyéb kötelezettségek	4 011	2 479	61,80%
Derivatív kötelezettségek	5	-	N/A
Nyereségadó-kötelezettség	240	166	44,58%
Értékesítési céllal tartott kötelezettségek	270	443	-39,05%
KÖTELEZETTSÉGEK ÉS SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	99 505	97 715	1,83%

10.2. PK4. Konszolidált Eredménykimutatás (IFRS)

ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRÉ VONATKOZÓ KONSZOLIDÁLT KIMUTATÁS	MFt		MFt		Változás (%)
	2016. 4-6. hó	2015. 4-6.hó (Módosított)	2016. 1-6. hó	2015. 1-6.hó (Módosított)	
Folytatódó tevékenységek					
Értékesítés árbevétele	14 599	15 593	29 983	31 568	-5,02%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	529	482	973	814	19,53%
Egyéb üzemi bevétel	326	283	616	489	25,97%
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	- 1 874	- 1 857	- 3 733	- 3 707	-0,70%
Anyagjellegű ráfordítások	- 8 987	- 8 877	- 17 931	- 18 642	3,81%
Személyi jellegű ráfordítások	- 1 330	- 1 255	- 2 753	- 2 545	-8,17%
Egyéb üzemi ráfordítások	- 1 002	- 1 035	- 2 187	- 2 020	-8,27%
Üzemi tevékenység eredménye	2 261	3 334	4 968	5 957	-16,60%
Részesedés a tökemódszerrel elszámolt vállalkozások eredményéből	711	427	249	182	236,81%
Pénzügyi műveletek bevétele	13	10	43	12	258,33%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	- 50	- 40	- 125	- 98	-27,55%
Pénzügyi műveletek eredménye	37	30	82	86	4,65%
Adózás előtti eredmény	2 935	3 731	5 135	5 689	-9,74%
Nyereségadó	- 1 007	- 1 229	- 2 208	- 2 128	-3,76%
Folytatódó tevékenységekből származó időszaki eredmény	1 928	2 502	2 927	3 561	-17,80%
Megszűnt / megszűnő tevékenységek					
Megszűnt / megszűnő tevékenységekből származó időszaki eredmény	97	176	101	159	163,52%
Időszaki eredmény	2 025	2 326	3 028	3 402	-10,99%
Ebből:					
Anyavállalat tulajdonosaira jutó rész	2 025	2 326	3 028	3 402	-10,99%
Nem ellenőrző részesedésekre jutó rész	-	-	-	-	
Egyéb átfogó jövedelem	-	-	-	-	
Egyéb átfogó jövedelem összesen	-	-	-	-	
Ebből:					
Anyavállalat tulajdonosaira jutó rész	-	-	-	-	
Nem ellenőrző részesedésekre jutó rész	-	-	-	-	
Átfogó jövedelem összesen	2 025	2 326	3 028	3 402	-10,99%
Ebből:					
Anyavállalat tulajdonosaira jutó rész	2 025	2 326	3 028	3 402	-10,99%
Folytatódó tevékenységekből	1 928	2 502	2 927	3 561	-17,80%
Megszűnt / megszűnő tevékenységekből	97	176	101	159	163,52%
Nem ellenőrző részesedésekre jutó rész	-	-	-	-	
Folytatódó tevékenységekből	-	-	-	-	
Megszűnt / megszűnő tevékenységekből	-	-	-	-	
Egy részvényre jutó és higitott egy részvényre jutó eredmény (F/részvény)	664	763	993	1 115	-10,94%
Ebből:					
Folytatódó tevékenységekből	632	820	960	1 167	-17,80%
Megszűnt / megszűnő tevékenységekből	32	58	33	52	163,52%

10.3. PK4. Saját tőke változása (IFRS)

MFt

KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE LEVEZETÉS	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Időszaki eredmény	Egyéb átfogó jövedelem	Felhalmozott eredmény	Felhalmozott átváltási különbözet	Saját tőke összesen
Könyv szerinti érték 2015.01.01.	30 504	40 318	-	-	40 318	-	70 822
Időszaki eredmény			3 402	-	3 402	-	3 402
Átfogó jövedelem összesen	-	-	3 402	-	3 402	-	3 402
Osztalékfizetés	-	2 745	-	-	2 745	-	2 745
Könyv szerinti érték 2015.06.30	30 504	37 573	3 402	-	40 975	-	71 479
Időszaki eredmény	-	-	1 857	-	1 857	-	1 857
Átfogó jövedelem összesen	-	-	1 857	-	1 857	-	1 857
Osztalékfizetés					-		-
Könyv szerinti érték 2015.12.31.	30 504	37 573	5 259	-	42 832	-	73 336
Könyv szerinti érték 2016.01.01.	30 504	42 832	-	-	42 832		73 336
Időszaki eredmény	-	-	3 028	-	3 028	-	3 028
Átfogó jövedelem összesen	-	-	3 028	-	3 028	-	3 028
Osztalékfizetés	-	3 355	-	-	3 355	-	3 355
Könyv szerinti érték 2016.06.30	30 504	39 477	3 028	-	42 505	-	73 009

10.4. PK6. Mérlegen kívüli jelentősebb tételek

Megnevezés	Érték
Villamosenergia kereskedelemmel, vásárlással kapcsolatosan kiadott bankgaranciák	0,0 MFt
ÉMÁSZ Nyrt. által kibocsátott Komfortlevelek a konszolidációs körbe tartozó tagvállalatok részére	7 951,6 MFt

¹ Azon pénzügyi kötelezettségek, amelyek a pénzügyi értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg (pl. kezességvállalás, garanciavállalás, záloggal kapcsolatos kötelezettség, stb.)

11. Tájékoztatáshoz kapcsolódó adatlapok

11.1. PK3. Egyedi Mérleg

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	adatok MFT-ban			
	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.06.30	Változás
a	b	c	d	e
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	92 247		92 004	-0,26%
I. Immateriális javak	221		181	-18,10%
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-	
3. Vagyoni értékű jogok	142		109	-23,24%
4. Szellemi termékek	79		72	-8,86%
5. Üzleti vagy cégérték	-		-	
6. Immateriális javakra adott előlegek	-		-	
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-		-	
II. Tárgyi eszközök	4 822		4 619	-4,21%
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 107		4 007	-2,43%
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	415		351	-15,42%
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	278		245	-11,87%
4. Tenyészállatok	-		-	
5. Beruházások, felújítások	22		16	-27,27%
6. Beruházásokra adott előlegek	-		-	
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	87 204		87 204	0,00%
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	87 203		87 203	0,00%
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés	-		-	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1		1	0,00%
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-	
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-	

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	adatok Mft-ban	
			2016.06.30	Változás
a	b	c	d	e
B. FORGÓESZKÖZÖK	11 203		12 198	8,88%
I. Készletek	950		1 352	42,32%
1. Anyagok	944		1 344	42,37%
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-		-	
4. Késztermékek	-		-	
5. Áruk	6		8	33,33%
6. Készletekre adott előlegek	-		-	
II. Követelések	10 143		10 744	5,93%
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 696		1 783	-51,76%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 035		8 509	40,99%
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-	
5. Váltókövetelések	-		-	
6. Egyéb követelések	412		452	9,71%
7. Követelések értékelési különbözete	-		-	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-	
III. Értékpapírok	-		-	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-		-	
3. Egyéb részesedés	-		-	
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-		-	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-		-	
IV. Pénzeszközök	110		102	-7,27%
1. Pénztár, csekkek	-		-	
2. Bankbetétek	110		102	-7,27%
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 023		1 435	-29,07%
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 007		1 410	-29,75%
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16		25	56,25%
3. Halasztott ráfordítások	-		-	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	105 473		105 637	0,16%

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	adatok Mft-ban			
	2015.12.31 (*)	Előző év(ek) módosításai	2016.06.30	Változás
a	b	c	d	e
D. SAJÁT TŐKE	91 437		90 795	-0,70%
I. Jegyzett tőke	30 504		30 504	0,00%
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-		-	
III. Tőketartalék	159		159	0,00%
IV. Eredménytartalék	55 783		57 419	2,93%
V. Lekötött tartalék	-		-	
VI. Értékelési tartalék	-		-	
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-		-	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-	
VII. Adózott eredmény	4 991		2 713	-45,64%
E. CÉLTARTALÉKOK	206		197	-4,37%
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	206		197	-4,37%
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-	
3. Egyéb céltartalék	-		-	

(*) Az előző időszaki mérlegadatok a 2016. évi számviteli törvénynek megfelelően átrendezésre kerültek, nem tartalmazzák a 2016.04.20-án jóváhagyott 2015. évi osztalékfizetési kötelezettséget.

MÉRLEG Források (passzívák) "A" változat

A tétel megnevezése	2015.12.31 (*)	adatok MFT-ban		
		Előző év(ek) módosításai	2016.06.30	Változás
a	b	c	d	e
F. KÖTELEZETTSÉGEK	8 233		10 202	23,92%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-		-	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-	
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-	
2. Átváltoztatható kötvények	-		-	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-	
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-	
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	8 233		10 202	23,92%
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-		-	
Ebből: az átváltoztatható kötvények	-		-	
2. Rövid lejáratú hitelek	5 743		7 572	31,85%
3. Vevőktől kapott előlegek	64		2	-96,88%
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	710		671	-5,49%
5. Váltótartozások	-		-	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	30		20	-33,33%
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 686		1 937	14,89%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-	
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 597		4 443	-20,62%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 746		1 723	-1,32%
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 786		2 666	-29,58%
3. Halasztott bevételek	65		54	-16,92%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	105 473		105 637	0,16%

(*) Az előző időszak mérlegadatok a 2016. évi számviteli törvénynek megfelelően átrendezésre kerültek, nem tartalmazzák a 2016.04.20-án jóváhagyott 2015. évi osztalékfizetési kötelezettséget.

11.2. PK4. Egyedi „A” Eredménykimutatás

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

Tétel szám	A tétel megnevezése	adatok MFT-ban			
		2015. I.félév	Előző év(ek) módosításai	2016. I.félév	Változás
a	b	c	d	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	35 316		15 439	-56,28%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		1	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	35 316		15 440	-56,28%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-		-	
III.	Egyéb bevételek	430		488	13,49%
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>304</i>		<i>178</i>	<i>-41,45%</i>
05.	Anyagköltség	99		90	-9,09%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 229		675	-45,08%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	334		49	-85,33%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	31 143		12 646	-59,39%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	207		155	-25,12%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	33 012		13 615	-58,76%
10.	Béreköltség	189		225	19,05%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	59		60	1,69%
12.	Bérfelrakások	59		70	18,64%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	307		355	15,64%
VI.	Értékcsökkenési leírás	456		277	-39,25%
VII.	Egyéb ráfordítások	820		656	-20,00%
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>25</i>		<i>18</i>	<i>-28,00%</i>
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	1 151		1 025	10,95%

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat

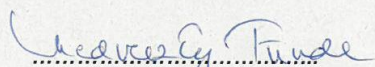
Tétel szám	A tétel megnevezése	adatok MFT-ban			
		2015. I.félév	Előző év(ek) módosításai	2016. I.félév	Változás
a	b	c	d	e	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	3 744		2 042	-45,46%
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	3 744		2 042	-45,46%
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-	
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30		43	43,33%
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	150		69	-54,00%
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	-		-	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 924		2 154	-45,11%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-	
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	63		48	-23,81%
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-	
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-		-	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	153		89	-41,83%
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	-		-	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	216		137	-36,57%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII - IX)	3 708		2 017	-45,60%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4 859		3 042	-37,39%
X.	Adófizetési kötelezettség	-		329	N/A
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	4 859		2 713	-44,17%

11.3. Felelősségvállalási nyilatkozat

Felelősségvállalási nyilatkozat

Az Értékpapírok forgalomba hozataláról szóló 2001. évi CXX. törvény és 24/2008. (VIII. 15.) PM rendeletben előírtak szerint felelősséget vállalunk, hogy az Észak-magyarországi Áramszolgáltató Nyrt. 2016. I. Félév Időközi Vezetőségi Beszámolója az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint készítettük el, amely valós és megbízható képet ad a kibocsátó eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertette a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Budapest, 2016. augusztus 29.


.....
Medveczky Tünde
igazgató


.....
Wilk Józsefné
osztályvezető

ÉSZAK-MAGYORSZÁGI ÁRAMSZOLGÁLTATÓ NYRT.