

KELER KSZF KÖZPONTI SZERZŐDŐ FÉL ZRT.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. 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	8
3. Követelések.....	9
4. Értékpapírok	9
5. Pénzeszközök.....	9
6. Aktív időbeli elhatárolások.....	10
7. Saját tőke	11
8. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	12
9. Passzív időbeli elhatárolások.....	12
10. Mérlegen kívüli tételek	13
II. EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	14
1. Értékesítés nettó árbevétele	14
2. Egyéb bevételek.....	14
3. Anyagijellegű ráfordítások.....	14
4. Személyi jellegű ráfordítások	16
5. Értécsökkenés	17
6. Egyéb ráfordítás	17
7. Pénzügyi műveletek nettó eredménye.....	18
8. Adózott eredmény levezetése	18
C. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ ADATOK.....	19

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:	Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. 1068. Budapest, Dózsa György út 84/C.. Cégjegyzékszám: 01 09 071057
Könyvvizsgálatért felelős személy:	Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna nyilvántartási szám: 005313
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
2017. 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: engedélyének megfelelően, szabályozott és OTC piacon 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 és H-EN-III-294/2017. számú határozatával engedélyezte, hogy a KELER KSZF a Tpt. 339. § (1)-(2) bekezdése, valamint az EMIR 14. cikk (1) és (3) bekezdései alapján a fenti tevékenységet végezze, valamint ezekhez kapcsolódóan

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. DECEMBER 31.

kiegészítő tevékenységként 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. 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 459/2015. (XII. 29.) 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 2017. 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 (2017. december 31.), de a beszámoló összeállítását megelőzően lettek ismertek. Társaságunknál mérlegkészítésének napja 2018. február 15.

A Társaságot 2017. 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 2018. 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

2017. DECEMBER 31.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása 2017. dec. 31.

Megnevezés	Bruttó NYE 2017.01.01	BRUTTÓ ÁLLOMÁNY VÁLTOZÁS				E Ft				
		Bruttó áll. növekedés	Bruttó áll. csökkenés	Bruttó változás 2017- ben	Bruttó áll. ZÁRÓ egyenleg	ÉCS NYITÓ 2017.01.01	Tárgyévi écs + kísértékü t..eszk.écs	ÉCS. Kivezetés	ÉCS. ZÁRÓ egyenleg	Eszközök NETTÓ értéke
Vagyon értékű jogok - apport	378 527	0	0	0	378 527	0	0	0	0	378 527
Vagyon értékű jogok	20 284		0	0	20 284	0	0	0	0	20 284
Szellemi termékek - apport	201 695	21 969		21 969	223 664	161 962	41 570		203 532	20 132
Szellemi termékek	198 238	118 472		118 472	316 710	106 310	57 455		163 765	152 945
Befejezetlen szell.	88 693	70 478	-62 588	7 890	96 583	0			0	96 583
Immaterialis javakra adott előlegek	2 298		-2 298	-2 298	0	0			0	0
Számítástechnikai eszköz	2 713	1 467	-566	901	3 614	627	831	-154	1 304	2 310
100Eft. alatti tárgyi eszköz	807	187	-403	-216	591	807	187	-403	591	0
2017. Összesen	893 255	212 573	-65 855	146 718	1 039 973	269 706	100 043	-557	369 192	670 781

2. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. DECEMBER 31.

3. Követelések

	2016. dec. 31.	2017. dec. 31.
	E Ft	E Ft
Elszámolóházi tevékenységből adódó követelések	177 579	201 609
Ebből anyavállalat	73 204	81 915
Gáz értékesítéséből származó követelések	3 482 257	4 135 291
Elszámolóházi tevékenységből adódó követelés összesen:	3 659 836	4 336 900
Biztosítékok és garancia alapok	7 945 814	13 615 766
Általános forgalmi adó	128 982	455 709
Társasági adó	19 105	8 414
Fővárosi Önkormányzat - Iparüzési adó	1 083	1 383
Nemteljesítésből adódó követelés	285	4 686
Innovációs hozzájárulás	1 247	1 677
Munkavállalókkal szembeni követelések	4 764	10 778
Személyi jövedelemadó	3 912	103
Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci járulék	1 948	561
EHO	1 071	0
Szakképzési hozzájárulás	1 333	211
Szociális hozzájárulási adó	3 040	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 554	3 316
Egyéb követelés	8 781	20
Egyéb követelés összesen:	8 122 919	14 102 624
Összesen:	11 782 755	18 439 524

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

4. Értékpapírok

	Névérték		Könyvszerinti érték	
	2016. dec. 31.	2017. dec. 31.	2016. dec. 31.	2017. dec. 31.
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Diszkont kincstárjegy	2 500 000	9 169 910	2 491 002	9 167 202
Összesen:	2 500 000	9 169 910	2 491 002	9 167 202

5. Pénzeszközök

A pénzeszközök értékelése az alábbi elvek szerint történtek

Pénztár a Társaság nem vezet pénztárt.

Elektronikus pénzeszközök a 2017. évi utolsó mozgást tartalmazó bankszámla kivonat alapján, könyv szerinti értéken.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. DECEMBER 31.

	<u>2016. dec. 31.</u>	<u>2017. dec. 31.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Elszámolási betétszámla - forint	1 338 647	12 950
Elszámolási betétszámla - deviza	2 944 740	11 038 927
Garancia alapok - forint	5 444 776	351 183
Összesen:	<u>9 728 163</u>	<u>11 403 060</u>

Bankszámlák, bankbetétek: a 2017. évi utolsó mozgást tartalmazó bankszámla kivonat alapján, könyv szerinti értéken tartjuk nyilván.

6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek miatt a tárgyévi aktív időbeli elhatárolás 9.194 E Ft.

	<u>2016. dec. 31.</u>	<u>2017. dec. 31.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 639	750
Kamatelhatárolás	15 917	8 444
Összesen:	<u>19 556</u>	<u>9 194</u>

Kiadások miatt a tárgyévi aktív időbeli elhatárolás 8.741 E Ft, amely a 2017. évben kifizetett, 2018. évet terhelő szolgáltatások értékét tartalmazza.

	<u>2016. dec. 31.</u>	<u>2017. dec. 31.</u>
	<u>E Ft</u>	<u>E Ft</u>
Költségek, ráfordítások	4 669	8 741
Összesen:	<u>4 669</u>	<u>8 741</u>

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. DECEMBER 31.

7. Saját tőke

	E Ft			
	2017. jan. 01.	Növekedés	Csökkenés	2017. dec. 31.
Jegyzett tőke	1 823 200	0	0	1 823 200
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	2 734 800	0	0	2 734 800
Eredménytartalék	1 121 636	133 322	0	1 254 958
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	133 322	185 247	133 322	185 247
Saját tőke összesen:	5 812 958	318 569	133 322	5 998 205

A saját tőke értékét könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

Jegyzett tőke és Tőketartalék

	2016. dec. 31.	2017. dec. 31.
	E Ft	E Ft
Jegyzett tőke	1 823 200	1 823 200
Tőketartalék	2 734 800	2 734 800
Összesen:	4 558 000	4 558 000

Eredménytartalék

A 2017. évi adózott eredményt a Társaság az eredménytartalékba helyezi.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. DECEMBER 31.

8. Rövid lejáratú kötelezettségek

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

	<u>2016. dec. 31.</u>	<u>2017. dec. 31.</u>
	E Ft	E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	193 597	169 630
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 555 143	4 185 807
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség - KELER	2 319	0
Elszámolóházi tevékenységből adódó kötelezettség	56	182
Összesen:	3 751 115	4 355 619
Bankfelügyeleti díj	1 233	1 985
EHO	0	789
Önkéntes nyugdíjpénztárak	439	0
Szociális hozzájárulási adó	0	156
Egyéb kötelezettség	0	13 855
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	1 672	16 785
Kollektív Garancia Alap	1 688 000	2 924 000
Gáz Kollektív Garancia Alap	1 021 766	1 001 558
CEEGEX Kollektív Garancia Alap	110 000	349 838
Tőzsdei Elszámolási Alap	2 617 000	1 565 000
Garancia alapok - nemteljesítési alapidj	7 900	7 593
Energia elszámolás miatti kötelezettség	9 331	9 304
Energia - árampiaci fedezet	9 558 993	23 350 922
Klíring szolgáltatások miatti kötelezettségek:	15 012 990	29 208 215
Összesen:	18 765 777	33 580 619

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

9. Passzív időbeli elhatárolások

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

	<u>2016. dec. 31.</u>	<u>2017. dec. 31.</u>
	E Ft	E Ft
Költségek elhatárolása	2 586	4 765
Prémium és járulékok	55 319	109 505
Garancia alapok után fizetendő kamat	10 583	615
Deviza számlák után fizetendő kamat	2 471	4 791
Értékpapír kamat	0	2
Összesen:	70 959	119 678

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. DECEMBER 31.

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>2016. dec. 31.</u>	<u>2017. dec. 31.</u>
	E Ft	E Ft
Pénz	28 795 810	45 410 397
HUF	18 052 346	18 320 022
Deviza	10 743 464	27 090 375
Értékpapír	25 526 630	29 157 790
Bankgarancia	2 832 635	3 541 758
Összesen:	<u>57 155 075</u>	<u>78 109 945</u>

Adott biztosítékok:

	<u>2016. dec. 31.</u>	<u>2017. dec. 31.</u>
	E Ft	E Ft
Adott deviza biztosíték	7 925 814	16 045 441
Összesen:	<u>7 925 814</u>	<u>16 045 441</u>

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. DECEMBER 31.**II. EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Az eredménykimutatást a 459/2015. (XII. 29.) kormányrendelet - a tőzsdék és elszámolóházi tevékenységet végző szervezetek éves beszámolókészítési és könyvvizelési 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

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Elszámolóházi tevékenység bevétele	853 212	906 728
Földgázéleadás bevétele	29 361 519	47 167 860
Export értékesítés nettó árbevétele	321 976	357 152
Összesen:	30 536 707	48 431 740

2. Egyéb bevételek

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Egyéb bevételek	103 103	121 801
<i>Ebből kapcsolt vállalkozástól</i>	<i>97 041</i>	<i>114 900</i>
Összesen:	103 103	121 801

3. Anyagjellegű ráfordítások

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Anyagköltség	415	267
Igénybevett szolgáltatások értéke	540 111	574 273
Egyéb szolgáltatások értéke	74 350	90 059
Eladott áruk beszerzési értéke	29 361 519	47 167 860
Összesen:	29 976 395	47 832 459

Anyagköltség

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Irodaszerek, nyomtatványok, szakkönyvek	12	267
Egyéb anyag	403	0
Összesen:	415	267

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. 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 infrastruktúrais 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)

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Bérleti díj	16 815	17 514
<i>Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett</i>	<i>16 753</i>	<i>16 829</i>
Szoftver termékek karbantartása	75 090	83 072
Reklám költség	722	16
Oktatás és konferenciák költségei	17 693	17 497
Kiküldetési, utazási költségek	10 028	8 995
<i>Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett</i>	<i>0</i>	<i>513</i>
Munkaerőköltség és közvetítés	914	4 721
Tanulmányok, szakértői díjak	43 366	58 077
<i>Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett</i>	<i>3 031</i>	<i>0</i>
ECC-nek fizetett díjak	10 294	12 462
Reuters, tagsági díjak	9 063	10 828
Auditálás	4 255	7 413
Infrastrukturális csomag	336 169	342 646
<i>Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett</i>	<i>336 169</i>	<i>342 646</i>
Egyéb szolgáltatások	15 702	11 032
<i>Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett</i>	<i>0</i>	<i>3 688</i>
Összesen:	540 111	574 273
 Igénybevett szolgáltatásokból kapcsolt vállalkozás összesen:	 355 953	 363 676

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. 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.

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Hatósági igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek	16 982	25 982
Számlavezetési jutalék	7 278	10 285
<i>Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett</i>	<i>4 832</i>	<i>4 521</i>
Biztosítások	3 380	3 798
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	46 710	49 994
<i>Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett</i>	<i>43 401</i>	<i>45 521</i>
Összesen:	74 350	90 059
Egyéb szolgáltatásokból kapcsolt vállalkozás összesen:	48 233	50 042

Eladott áruk beszerzési értéke

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

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
MGP gáz	2 605 280	4 479 098
Hidraulikai egyensúlyozó gáz	3 538 339	5 369
Kapacitáshasználati jog	32 989	133 295
Egyensúlyozó gáz	21 153 426	23 658 106
Kereskedelmi gáz	2 031 485	18 891 992
Összesen:	29 361 519	47 167 860

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 személyi jövedelem adó.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. DECEMBER 31.

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Béreköltség	206 007	264 046
Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 109	34 067
Bérráulások	63 043	66 793
Összesen:	300 159	364 906

Az átlagos statisztikai létszám 19 fő 2016-ban, és 19 fő 2017-ben.

5. Értécsökkenés

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Immateriális javak értécsökkenése	88 515	99 025
Tárgyeszköz értécsökkenése	440	831
100Eft. Alatti tárgyi eszköz értécsökkenése	200	187
Összesen:	89 155	100 043

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.

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Felügyeleti jellegű díjak	4 589	5 973
Helyi adó	25 498	27 698
Innovációs hozzájárulás	3 825	4 155
Továbbszámlázott díjak	2 500	5 569
Egyéb	8 641	8 631
<i>Ebből kapcsolt vállalkozásnak</i>	<i>4 859</i>	<i>7 329</i>
Leírt követelés	54 574	0
Összesen:	99 627	52 026
 Egyéb szolgáltatásokból kapcsolt vállalkozás összesen:	 4 859	 7 329

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. DECEMBER 31.

7. Pénzügyi műveletek nettó eredménye

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	53 990	57 267
<i>Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>14 541</i>	<i>557</i>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	900	3 354
Pénzügyi műveletek bevételei	54 890	60 621
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	37 968	55 240
<i>Ebből kapcsolt vállalkozásnak fizetett</i>	<i>0</i>	<i>1 126</i>
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	15 656	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21 597	5 916
Pénzügyi műveletek ráfordításai	75 221	61 156
Pénzügyi műveletek nettó eredménye:	-20 331	-535

8. Adózott eredmény levezetése

	2017. E Ft
Adózás előtti eredmény	203 572
A társasági adó megállapítását módosító tényezők	
<u>Az adózás előtti eredmény növelő jogcímek összesen:</u>	100 490
* értékcsökkenés	100 455
* nem vállalkozás érdekében felmerült költség	35
<u>Az adózás előtti eredmény csökkentő jogcímek</u>	100 455
* értékcsökkenés	100 455
Számított adóalap összesen:	203 607
Adóalap:	203 607
Adófizetési kötelezettség 9%	18 325
Adózott eredmény	185 247

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2017. 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.

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Igazgatósági tagok összesen	32 005	38 220
FB tagjai összesen	21 950	25 767
Összesen:	53 955	63 987

Eszközök összetétele

	Nyitó 2017. jan. 01.	Nyitó %	Záró 2017. dec. 31.	Záró %	E Ft Záró-nyitó különbség
Immateriális javak	621 463	2,5%	668 471	1,7%	47 008
Tárgyi eszközök	2 086	0,0%	2 310	0,0%	224
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0%	0	0,0%	0
Készletek	0	0,0%	0	0,0%	0
Követelések	11 782 755	47,8%	18 439 524	46,5%	6 656 769
Értékpapírok	2 491 002	10,1%	9 167 202	23,1%	6 676 200
Pénzeszközök	9 728 163	39,5%	11 403 060	28,7%	1 674 897
Aktív időbeli elhatárolások	24 225	0,1%	17 935	0,0%	-6 290
Összesen:	24 649 694	100%	39 698 502	100%	15 048 808

Auditálás költsége

	2016.	2017.
	E Ft	E Ft
Audit	4 255	7 413
Összesen:	4 255	7 413

Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatban sem a 2016-os, sem a 2017-es évben költség nem került elszámolásra.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem 2016-ban, sem 2017-ben céltartalék-képzés nem történt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. 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 az alábbiakban bemutatja mérlegének „EMIR” szerinti tagolását. Az eltérések a pénzeszközök és a sajáttőke bontásában találhatók.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. DECEMBER 31.

KELER KSHF Zrt.		'EMIR' változat		
Mérleg Eszközök (aktívák)		adatok E Ft-ban		
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	e	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+17. sor)	623 549		670 781
2.	A. I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	621 463		668 471
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok	398 811		398 811
6.	4. Üzleti vagy cégérték	0		0
7.	5. Szellemi termékek	220 354		269 660
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	2 298		0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	A. II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-16. sorok)	2 086		2 310
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 086		2 310
14.	4. Beruházások	0		
15.	5. Beruházásokra adott előlegek	0		0
16.	6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
17.	A. III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (18.-25. sorok)	0		
18.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
19.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
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)	24 001 920		39 009 786
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)	11 782 755		18 439 524
34.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 482 257		4 135 291
35.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	73 204		81 915
36.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
37.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló váll. szemben			
38.	5. Váltókövetelések			
39.	6. Tőzsdével szembeni követelések	0		
40.	7. Elszámolóházi és értéktári tevékenységből adódó követelések	104 375		119 694
41.	a. Elszámolóházi tevékenységből adódó követelések	104 375		119 694
42.	b. Értéktári szolgáltatásból adódó követelések			
43.	c. Befektetési szolgáltatásból adódó követelések			
44.	8. Egyéb követelések	8 122 919		14 102 624
45.	ebből kapcsolt vállalkozás	0		0
46.	B. III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-51. sorok)	2 491 002		9 167 202
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2. Egyéb részesedés			
49.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
50.	4. Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	2 491 002		9 167 202
51.	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
52.	B. IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	9 728 163		11 403 060
53.	1. Pénztár, csekkek			
54.	2. Bankbetétek	9 728 163		11 403 060
55.	ebből: minimum tőke rész	74 913		70 955
56.	ebből: alapszintű garanciális tőke rész	579 750		34 811
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (58.-60. sorok)	24 225		17 935
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 556		9 194
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 669		8 741
60.	3. Halasztott ráfordítások			
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+26.+57. sor)	24 649 694		39 698 502

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. DECEMBER 31.

KELER KSHF Zrt.		'EMIR' változat		
Mérleg Források (passzívák)		adatok E Ft-ban		
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
		2016.12.31	módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
62.	D. Saját tőke (63.+64.+69.sorok)	5 812 958		5 998 205
63.	I. MINIMUM TŐKE	2 565 915		2 569 215
64.	II. ALAPSZINTŰ GARANCIÁLIS TŐKE	579 750		584 913
65.	a. Alapszintű garanciális tőke – TEA	279 321		156 513
66.	b. Alapszintű garanciális tőke – KGA	180 166		292 425
67.	c. Alapszintű garanciális tőke – KP KGA	109 056		101 164
68.	d. Alapszintű garanciális tőke – CEEGEX KGA	11 207		34 811
69.	III. Kiegészítő garanciális tőke	2 667 293		2 844 077
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)	18 765 777		33 580 619
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			0
78.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0
79.	F.II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (80.-87. sorok)	0		
80.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
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			0
88.	F.III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89.+91.92.+93.+94.+95.+96.+100.+101.+102.)	18 765 777		33 580 619
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)	3 555 143		4 185 807
94.	5. Váltótartozások			
95.	6. Tőzsdével szembeni kötelezettségek			
96.	7. Elszámolási és értéktári tevékenységből adódó kötelezettségek	56		182
97.	a. Elszámolási tevékenységből adódó kötelezettség	56		182
98.	b. Értéktári szolgáltatásból adódó kötelezettség			
99.	c. Befektetési szolgáltatásból adódó kötelezettség			
100.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	195 916		169 630
101.	9. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	10. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
103.	11. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 014 662		29 225 000
104.	G. Passzív időbeli elhatárolások (105.-107. sorok)	70 959		119 678
105.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
106.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	70 959		119 678
107.	3. Halasztott bevételek			
108.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (62.+70.+74.+104. sorok)	24 649 694		39 698 502

Sor-szám		Tárgyév	Előző év(ek)	Tárgyév
		2016.12.31	módosításai	2017.12.31
109.	Mérlegen kívüli tételek	6 077 727		16 045 441
110.	Függő kötelezettségek (adott fedezetek)			
111.	Jövőbeni kötelezettségek			
112.	Mérlegen kívüli követelések (kapott fedezetek, biztosítékok)	49 421 789		78 109 945
113.	Ellenőrző szám (109.+110.+111. sorok)	55 499 516		94 155 386

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. DECEMBER 31.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók:

A mutató megnevezése	Számítása	E Ft	2016. dec. 31. %	2017. dec. 31. %
1. Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök értéke Összes eszközök értéke	<u>2 310</u> 39 698 502	0,01%	0,01%
2. Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök értéke Összes eszközök értéke	<u>39 009 786</u> 39 698 502	97,37%	98,27%
3. Tőke ellátottság	Saját tőke Összes forrás	<u>5 998 205</u> 39 698 502	23,58%	15,11%
4. Idegen források aránya a saját tőkéhez	Kötelezettségek Saját tőke	<u>33 580 619</u> 5 998 205	322,83%	559,84%
5. Likviditás	Likvid aktívák Likvid passzívák	<u>39 009 786</u> 33 580 619	127,90%	116,17%
6. Árbevétel arányos eredmény	Adózás előtti eredmény Nettó árbev.+bevételek	<u>203 572</u> 48 553 541	0,50%	0,42%
7. Eszközarányos eredmény	Adózás előtti eredmény Összes eszközök értéke	<u>203 572</u> 39 698 502	0,63%	0,51%
8. Vagyonarányos eredmény	Adózás előtti eredmény Saját tőke	<u>203 572</u> 5 998 205	2,65%	3,39%
9. Saját tőke Növekedési mutató	Saját tőke Jegyzett tőke	<u>5 998 205</u> 1 823 200	318,83%	328,99%
10. Tőkeszerkezet	Kötelezettségek Összes forrás	<u>33 580 619</u> 39 698 502	76,13%	84,59%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. DECEMBER 31.

A cash-flow előírt tagolása

„A” változat

	2016. dec. 31.	2017. dec. 31.
	E Ft	E Ft
± Adózás előtti eredmény	154 143	203 572
+ Elsámolt amortizáció	92 875	100 043
± Elsámolt értékvesztés és visszaírás	-508	0
± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	15 656	0
± Szállítói kötelezettség változása (ha növekedés +, ha csökkenés -)	-1 336 117	604 378
± Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (ha növekedés +, ha csökkenés -)	3 132 911	14 210 464
± Passzív időbeli elhatárolások változása	26 193	48 719
± Vevőkövetelés változása (ha növekedés -, ha csökkenés +)	1 436 342	-677 065
± Forgóeszközök változása (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül)	-1 977 485	-12 655 904
± Aktív időbeli elhatárolások változása	-3 143	6 290
- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-20 821	-18 325
- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0

Működési pénzáramlás	1 520 046	1 822 173
-----------------------------	------------------	------------------

- Befektetett eszközök beszerzése	-133 375	-147 687
+ Befektetett eszközök eladása	0	411
+ Kapott osztalék, részesedés	0	0

Befektetési pénzáramlás	-133 375	-147 276
--------------------------------	-----------------	-----------------

+ 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	1 386 671	1 674 897
-------------------------------	------------------	------------------

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. DECEMBER 31.

Budapest, 2018. április 27.

P.H.

.....
Mátrai Károly
vezérigazgató