

Adószám: 11927095-2-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 11-10-001604

KEG Közép-európai Gázterminál Nyrt.

2545 Dunaalmás, - hrsz. 0704/35

Kiegészítő melléklet
2012

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Dunaalmás, 2013. június 04.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
Leányvállalatok
Közös vezetésű vállalkozások
Társult vállalkozások
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - 1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.4. A beszámoló közreműködői
A beszámoló aláírója
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.2. Üzleti jelentés
 - 2.3. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - 2.4. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
 - 3.6. Cash-flow
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
 - 4.3. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - 4.4. Mérlegen kívüli tételek
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.5. Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
Terven felüli értékcsökkenés
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.6. Forgóeszközök
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokban
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

- 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.8. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját részvények
 - Részvénykibocsátás
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Tőkemegfelelés
- 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.10. Kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Rendkívüli bevételek
 - 5.5. Ráfordítások

- Ráfordítások alakulása
- Költségek költségnemenként
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- Adóalap módosító tételek
- Rendkívüli tételek hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
- Döntés az eredmény felhasználásáról
- Az adózott eredmény felhasználása
- 6. Tájékoztató adatok**
- 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
- Vezető tisztségviselők munkadíja
- Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
- Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.2. Bér- és létszámadatok
- Létszámadatok
- Béradatok
- Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.3. Környezetvédelem
- Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
- Környezetvédelmi költségek
- Környezetvédelmi céltartalékok
- Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Közép-európai Gázterminál Nyrt., a cseppfolyós propán-bután gáz (LPG) szolgáltatója 2000. januárjában kezdte meg működését Dunaalmáson. A Társaság célja, hogy Európa első olyan LPG alapú energialogisztikai centruma legyen, amely hozzásegíti valamennyi partnerét az optimalizált logisztikai rendszerből adódó előnyök legteljesebb kihasználásához (költségcsökkentés, ellátásbiztonság).

A KEG 2001-ben kezdte meg a palackos PB-gáz forgalmazását, azóta palackos viszonteladói hálózatának lefedettsége országos méretűre növekedett. Szolgáltatásaik köre rendkívül széles, a palackos és tartályos üzletág mellett autógáz-értékesítéssel is foglalkozik a vállalat.

A palackcsalád tagjai a 11,5 kg-os alumínium palackok mellett az 5 kg-os Turista, a 11 kg-os Midi és a 45 kg-os Jumbo palack, mely a háztartások igényeitől kezdve a mezőgazdasági, kereskedelmi- és vendéglátó-ipari elvárásokon keresztül az ipari felhasználók szükségleteit is kielégíti.

A KEG Nyrt. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
Kaposvár, Pécsi út 97.	Értékesítés
Békéscsaba, Veszei u.68.	Értékesítés
Miskolc, Május 1. telep 2/8.a	Értékesítés
Sümegegy, Somoskerti u.2/7.	Értékesítés

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A KEG Nyrt. leányvállalatai (név, székhely, saját tőke, jegyzett tőke, részesedési arány, tartalékok, mérleg szerinti eredmény) az alábbiakban kerülnek bemutatásra. A KEG Nyrt. konszolidált beszámolót készít. A leányvállalatok adatai az alábbiak:

Anonymus társaságok:

"ANONYMUS" Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg: 14-09-306584, székhely: 7400 Kaposvár, Arany J.u.97.) törzstőkéjének 100%-át megtestesítő, összesen 480.000.000 Ft névértékű üzletrészesének és annak leányvállalatának (Anonymus Bázis Kft.) tulajdonjoga, melyek könyv szerinti értéke: 1.879.096 e Ft. Az Anonymus társaságok tevékenysége ingatlankezelés és ingatlan forgalmazás. Az Anonymus társaságok tulajdonában lévő ingatlanokról nem készült évvégi értékbecslés.

Visonka társaság

Visonka Nyrt-ben (6075 Páhi, III. körzet 51., Cg:03-10-100423) 69,41%-os tulajdoni

részesedést biztosító Visonka Zrt. által kibocsátott 1.360.352 db 250,- Ft/db, összesen 340.093.000 Ft névértékű törzsrészesvény. A részesvények könyv szerinti értéke 684.236.656 E Ft.

A Visonka Zrt. takarmánykeverési és gabona feldolgozási tevékenységgel foglalkozik.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A KEG Nyrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Czinkota Mária Püspökszilágy, Táncsics utca 65. 176288

A beszámoló aláírója

A KEG Nyrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a KEG Nyrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Pimper Richárd elnök-vezérigazgató (lakcíme: 2049 Diósd, Tátika u.11.)

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a KEG Nyrt. könyvvizsgálatra kötelezett, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrzi. A beszámolóra vonatkozóan utólagos vizsgálatot végző könyvvizsgáló adatai, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Report&Audit Könyvvizsgáló, és Adószakértő Kft. (4032 Debrecen, Böszörményi út 47. I/5.)
Könyvvizsgálói kamarai száma: 001511

A könyvvizsgálatért felelős személy:

Gyapjas István Kamarai tag könyvvizsgáló (4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.)
MKVK tagszáma: 004857 pénzügyi intézmény minősítés száma: E-004857/2000

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Beszámoló választott formája és típusa

A KEG Nyrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A KEG Nyrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

2.2. Üzleti jelentés

A KEG Nyrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.3. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.4. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk

A KEG Nyrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a saját tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	5 997 558	4 395 383	-1 602 175
02.	I. Immateriális javak	186 311	27 600	-158 711
10.	II. Tárgyi eszközök	1 887 158	1 804 351	-82 807
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 924 089	2 563 432	-1 360 657
27.	B. Forgóeszközök	201 477	244 212	42 735
28.	I. Készletek	140 273	161 416	21 143
35.	II. Követelések	55 267	68 151	12 884
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	5 937	14 645	8 708
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	358	1 116	758
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6 199 393	4 640 711	-1 558 682
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	4 739 676	3 297 232	-1 442 444
58.	I. Jegyzett tőke	5 986 035	5 986 035	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
61.	III.Tőketartalék	268 990	268 990	0
62.	IV. Eredménytartalék	- 838 657	-1 534 988	- 696 331
63.	V. Lekötött tartalék	33 206	19 639	-13 567
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII.Mérleg szerinti eredmény	- 709 898	-1 442 444	- 732 546
68.	E. Céltartalékok	20 000	20 000	0
72.	F. Kötelezettségek	1 269 284	1 172 306	-96 978
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	379 475	264 372	- 115 103
86.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	889 809	907 934	18 125
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	170 433	151 173	-19 260
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	6 199 393	4 640 711	-1 558 682

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	857 807	1 874 750	118.55
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	4 531	82 139	1 712.82
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	804 589	1 494 806	85.79
V.	Személyi jellegű ráfordítások	180 407	177 810	-1.44
VI.	Értécsökkenési leírás	122 566	120 319	-1.83
VII.	Egyéb ráfordítások	180 125	432 703	140.22
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 425 349	- 268 749	36.82
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	16 306	10 018	-38.56
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	317 019	1 202 439	279.30
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 300 713	-1 192 421	- 296.53
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	- 726 062	-1 461 170	- 101.25
X.	Rendkívüli bevételek	16 448	18 861	14.67
XI.	Rendkívüli ráfordítások	284	135	-52.46
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	16 164	18 726	15.85
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 709 898	-1 442 444	- 103.19
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 709 898	-1 442 444	- 103.19
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 709 898	-1 442 444	- 103.19

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	96.74	94.71
Immateriális javak	3.00	0.59
Tárgyi eszközök	30.44	38.88
Befektetett pénzügyi eszközök	63.30	55.24
Forgóeszközök	3.25	5.27
Készletek	2.26	3.48
Követelések	0.89	1.47
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.10	0.32
Aktív időbeli elhatárolások	0.01	0.02
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 79.0 %-ban, a tárgyévben 75.0 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 3,378.9 %-ban, a tárgyévben 2,042.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 59.7 nap, a tárgyévben 31.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.9 nap, a tárgyévben 10.5 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 1,442,444 E Ft értékkel, 30.4 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A KEG Nyrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 76.5 %, a tárgyévben 71.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége 7 %-al csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 26.8 %-át, a tárgyévben 35.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A KEG Nyrt. kötelezettségei az előző évhez képest 96,978 E Ft értékkel, 7.6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 70.1 %-ról 77.4 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 8,708 E Ft értékkel, 146.7 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.07, a tárgyévben 0.09 volt.

A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nehézségekkel terhelt. A működés folyamatosságának biztosításhoz a likviditás javítása elengedhetetlen. Ezt a jogszabályi háttér változásai miatt is egyre feszítettebb üzleti tervek mentén megvalósuló növekedés biztosíthatja. A megvalósításban kiemelt kockázatot hordoz a lakossági rezsicsökkentés bevezetése, aminek gazdálkodásra gyakorolt negatív hatásait kizárólagosan a működési költségek felülvizsgálatával nem lehet ellensúlyozni.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 1.0 %, a tárgyévben 1.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.16, a tárgyévben 0.21 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 5.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 7.1 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 229 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A működés fenntartásához elengedhetetlen a megkötött és az egyeztetési szakaszban lévő fizetési ütemezések – NAV, bank, szállítók – fenntartása.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 895,092 EFt, a tárgyévben 1,985,768 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1,090,676 EFt értékkel, 121.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 857,807 EFt, a tárgyévben 1,874,750 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,016,943 EFt értékkel, 118.6 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,452 EFt, a tárgyévben 5,426 EFt volt.

Az üzemi eredmény az előző évben -425 349 eFt, a tárgyévben -268.749 eFt volt. Az üzemi eredmény 156.500 eFt-tal javult.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -709,898 EFt, a tárgyévben -1,442,444 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 732,546 EFt értékkel csökkent. Ebben meghatározó szerepe a befektetésekkel kapcsolatban elszenvedett értékvesztéseknek volt.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	- 179 843	24 128
1	Adózás előtti eredmény (+-)	- 709 898	-1 442 444
2	Elszámolt amortizáció (+)	122 566	120 319
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	231 243	1 018 898
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	2 683	220 899
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	92 277	-37 264
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-2 591	216 478
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	2 299	-33 768
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-3 417	-18 347
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	79 877	-19 885
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	5 118	- 758

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	118 943	246 264
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-13 697	-11 211
15	Befektetett eszközök eladása (+)	132 640	257 475
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	28 240	- 261 684
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	11 443	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	16 430	14 508
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	- 276 192
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	367	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-32 660	8 708

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A KEG Nyrt. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a KEG Nyrt. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A KEG Nyrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt - tételek és megállapodások jellege, üzleti célja és főbb jellemzői az alábbiak:

A KEG Nyrt 2012. december 31-én a következő bankgaranciákkal rendelkezett:

NAV vámgarancia 80.000 E Ft, lejárat 2013.03.11.

MOL Nyrt. fizetési garancia 50.000 E Ft, lejárat 2013.01.31.

A KEG Nyrt vagyonát az alábbi mérlegen kívüli kötelezettségek terhelik a banki hitelekkel kapcsolatban:

Értékpapír óvadék a VISONKA Nyrt 588.000 db részvénye, jelzálog készleten és gépeken, berendezéseken, jelzálog a KEG Nyrt tulajdonában lévő dunaalmási hrsz 0704/35 helyrajzi számú ingatlanon.

A dunaalmási hrsz 0704/35-ös ingatlant terheli továbbá egy 2008.07.29-i keltű VPOP zárlati jog.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	68 538	0	0	0	68 538
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 806	6 370	0	0	9 176
Szellemi termékek	191 064	0	190 800	0	264
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	262 408	6 370	190 800	0	77 978
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 767 287	0	0	0	1 767 287
Műszaki berendezések, gépek, járművek	473 993	3 018	17 897	0	459 114
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 507	1 328	0	0	43 835
Tenyészállatok	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Beruházások, felújítások	36 245	1 122	625	0	36 742
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 320 032	5 468	18 522	0	2 306 978
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

A befektetett eszközök között 35.620 eFt értékben szerepelnek a dunaalmási telephely fejlesztésével kapcsolatos befejezetlen beruházások, melyek 2009. óta nem folytatódnak. A finanszírozási forrás hiányában bizonytalan ideig nem fognak megvalósulni ezek a fejlesztések, a nyilvántartott értékük a bekerülési értéket tükrözi.

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	35 332	13 567	0	0	48 899
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 275	0	0	0	1 275
Szellemi termékek	39 490	19 104	58 390	1	204
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	76 097	32 671	58 390	1	50 378
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	152 353	35 979	0	1	188 332
Műszaki berendezések, gépek, járművek	247 549	46 956	17 897	0	276 608
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 972	4 715	0	0	37 687
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	432 874	87 650	17 897	1	502 627
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	13 567	0	0	0	13 567
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	19 103	0	0	0	19 103
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	32 670	0	0	0	32 670
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35 978	0	0	0	35 978
Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 377	0	0	579	46 956
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 322	0	0	393	4 715
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	86 677	0	0	972	87 649
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

A befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszaírás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	207 706	882 283	7 368	0	1 082 621
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	207 706	882 283	7 368	0	1 082 621

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

A KEG Nyrt. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	53 961	4 217	284	3 933
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	925	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	13 265	0	0	0
Követelések összesen	0	68 151	4 217	284	3 933

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	925
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	925

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A KEG Nyrt. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Garancia díj	32	129
Biztosítás	135	558
Egyéb	144	423
Összesen:	311	1 110

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	5 986 035	5 986 035	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	268 990	268 990	
Eredménytartalék	- 838 657	-1 534 988	- 696 331
Lekötött tartalék	33 206	19 639	-13 567
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	- 709 898	-1 442 444	- 732 546
Saját tőke összesen	4 739 676	3 297 232	-1 442 444

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A KEG Nyrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt. A részvények adatait mutatja be az alábbi táblázat:

Részvények típusonként és fajtánként

Megnevezés (1000HUF)	Részvények	
	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	0	0
ebből: törzsrészvény	0	0
elsőbbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
Bemutatóra szóló részvények	14 965 088	5 986 035
ebből: törzsrészvény	14 965 088	5 986 035
elsőbbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
Részvények mindösszesen	14 965 088	5 986 035
Átváltoztatható kötvények	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
Még le nem írt alapítás-átszervezési költség		19 639
Összesen:	0	19 639

Tőkemegfelelés

A KEG Nyrt. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályok előírásainak maradéktalanul nem tesz eleget. A saját tőke pótlása, megfeleltetése céljából tervezett intézkedések az alábbiak:

A Társaság a jegyzett tőke leszállítására terjeszt elő javaslatot.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Versenytilalmi megállapodás	20 000	0	0	20 000
Összesen:	20 000	0	0	20 000

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Beruházási hitel	8	164 950
Összesen:	0	164 950

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Eszköz finanszírozási hitel	37 757	12 120	25 627
Beruházási hitel	202 450	37 500	164 950
Egyéb, hosszúlejáratú hitel	143 295	69 500	73 795
Összesen:	383 502	119 120	264 372

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Biztosított kötelezettségek

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (1000HUF)
Fejlesztési hitel	K&H Pannonlizing Zrt.	37 747
Beruházási hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	202 450
Multicurrency rullírozó hitel	Raiffeisen bank	143 295
Forgóeszköz hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	90 000
Forgóeszköz hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	72 050
Összesen:		545 542

Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Fejlesztési hitel	
Jogosult	K&H Pannonlizing Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		53 962
Fennálló kötelezettség		37 747
- ebből: rövid lejáratú		12 120
- ebből: hosszú lejáratú		25 627
Végső lejárat/esedékesség	2016.01.01.	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		0
elfogadott fedezeti értéke		45 983
Biztosíték fajtája	Ingatlant terhelő jelzálog	
formája	Kaposvár 3279/3 hrsz. ingatlanon	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási hitel	
Jogosult	Raiffeisen Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		202 450
Fennálló kötelezettség		202 450
- ebből: rövid lejáratú		37 500
- ebből: hosszú lejáratú		164 950
Végső lejárat/esedékesség	2019.07.01.	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		0
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Csendes Zálogjog követelésen, ingat	
formája	lant terhelő jelzálog 0704/35 hrsz.	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Multicurrency rullírozó hitel	
Jogosult	Raiffeisen bank	
Kötelezettség teljes összege		200 795
Fennálló kötelezettség		143 295
- ebből: rövid lejáratú		69 500
- ebből: hosszú lejáratú		73 795
Végső lejárat/esedékesség	2014.12.31.	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		0
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Csendes zálogjog követelése, ingat	
formája	lant terhelő jelzálog 0704/35 hrsz.	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Forgóeszköz hitel	
Jogosult	Raiffeisen Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		150 000
Fennálló kötelezettség		90 000
- ebből: rövid lejáratú		90 000
- ebből: hosszú lejáratú		0
Végső lejárat/esedékesség	2013.01.31.	
Biztosíték tárgya		

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
könyv szerinti értéke		147 000
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája formája	Zárolt részvény	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Forgóeszköz hitel	
Jogosult	Raiffeisen Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		101 800
Fennálló kötelezettség		72 050
- ebből: rövid lejáratú		72 050
- ebből: hosszú lejáratú		0
Végső lejárat/esedékesség	2013.01.31.	
Biztosíték tárgya		
könyv szerinti értéke		0
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája formája	Csendes zálogjog követelésen, ingatlan jelzálog Kaposvár 3279/9 hrsz	

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Könyvvizsgálat, könyvviteli zárlat	3 000	3 000
Gépjármű használat	26	293
Kiküldetési költségek	341	518

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Egyéb szolgáltatás	137	150
Értékesítési jutalék	480	0
Bérleti díj	2 890	0
Pénzforgalmi szolgáltatás	598	697
Kamat	6 962	4 623
Egyéb anyag	0	0
Egyéb be nem sorolt	0	408
Összesen:	14 434	9 689

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
GVOP 400m ³ -es tartály	92 547	90 547
GVOP vasúti tartálylefejtő állomás	10 991	7 502
GOP Palacktároló tér	7 574	7 318
GOP Töltőüzem	15 228	14 750
GOP gázpalacktöltő gépsor	17 816	14 524
GOP informatikai rendszer	290	118
Tőzsdei bevezetés támogatás	11 546	6 724
Összesen:	155 992	141 483

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A KEG Nyrt. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a KEG Nyrt. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A KEG Nyrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	857 807	95.9	1 874 750	94.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	4 531	0.5	82 139	4.1
Pénzügyi műveletek bevételei	16 306	1.8	10 018	0.5
Rendkívüli bevételek	16 448	1.8	18 861	0.9
Bevételek összesen	895 092	100.0	1 985 768	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	784 908	1 777 790
Bérleti díj bevétele	67 532	82 198
Közvetített szolgáltatás	793	496
Egyéb bevétel	4 574	14 266
Összesen:	857 807	1 874 750

Export árbevétel bemutatása

A KEG Nyrt. export értékesítésének árbevétele csak szolgáltatás-exportból származott. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unió felé irányuló export adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző év	Tárgyév
Európai Unió	5 127	4 400
Összesen:	5 127	4 400

Exporttámogatás felhasználása

A KEG Nyrt. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	195 253	39 261	14 509	141 483
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	195 253	39 261	14 509	141 483

Visszatérítendő kapott támogatások

A KEG Nyrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a KEG Nyrt. számára nem írja elő.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Rendkívüli bevételek jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Elengedett követelés	4 352
Végleges jelleggel kapott támogatás	14 509
Összesen:	18 861

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A KEG Nyrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	804 589	50.2	1 494 806	43.6
Személyi jellegű ráfordítások	180 407	11.2	177 810	5.2

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Értécsökkenési leírás	122 566	7.6	120 319	3.5
Egyéb ráfordítások	180 125	11.2	432 703	12.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	317 019	19.8	1 202 439	35.1
Rendkívüli ráfordítások	284	0.0	135	0.0
Ráfordítások összesen	1 604 990	100.0	3 428 212	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	804 589	72.6	1 494 806	83.4
Személyi jellegű ráfordítások	180 407	16.3	177 810	9.9
Értécsökkenési leírás	122 566	11.1	120 319	6.7
Költségnemek összesen	1 107 562	100.0	1 792 935	100.0

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értécsökkenése)	277 411
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: pénzügyi vállalkozások 2008. évi értékvesztéséből)	284
Összesen:	277 695

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értécsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	252 730
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	3 003
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	6 043
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	4 217

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Egyéb növelő jogcímek	2 552
Összesen:	268 545

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A rendkívüli bevételeknek és ráfordításoknak a társasági adó alapjára gyakorolt hatását mutatják be az alábbi adatok:

Rendkívüli bevételek hatása a társasági adóra

Bevétel jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Végleges jelleggel kapott támogatás	14 509	0
Elengedett kötelezettség	4 352	0
Összesen:	18 861	0

Rendkívüli ráfordítások hatása a társasági adóra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Térítés nélkül adott összegek	135	135
Összesen:	135	135

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	10 500	1 800	12 300
Igazgatósági tagok	8 217	0	8 217
Felügyelő Bizottsági tagok	0	0	0
Összesen:	18 717	1 800	20 517

A járandóságból a vezető tisztségviselők évvégéig 10.291 e Ft nettó kölcsönt folyósítottak likviditási célokra.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

A vezető tisztségviselőknél és alkalmazottaknál évvégén 5.844 E Ft elszámolásra kiadott előleg volt.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj kerül felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A beszámoló könyvvizsgálataért (nemzeti és az IFRS) felszámított díj összege: nettó 2.000.000,- Ft

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	16
Fizikai	24
Összesen:	40

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	126 067	126 279

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság	665
Végkielégítés	240
Adóköteles juttatások és járulékai	7 850
Reprezentáció, üzleti ajándék	1 086
Gépjármű használat, utazási költség	4 893
Egyéb	1 647
Összesen:	16 381

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a KEG Nyrt. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.