

**Tätigkeitsabschluss
i. S. d. § 6b Abs. 3 EnWG
Elektrizitätsverteilung**

ewag kamenz Energie und Wasserversorgung Aktiengesellschaft Kamenz, Kamenz

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Elektrizitätsverteilung

Aktiva	31.12.2014		Passiva	31.12.2014	
	EUR	TEUR		EUR	TEUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Zugeordnetes Eigenkapital	7.082.296,30	7.144
Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	19.458,51	38	II. Jahresüberschuss	86.807,68	7
II. Sachanlagen				7.169.103,98	7.151
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	665.844,61	718	B. Empfangene Baukostenzuschüsse/Ertragszuschüsse	559.061,00	559
2. Technische Anlagen und Maschinen	4.267.128,86	4.453	C. Rückstellungen		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	142.439,83	156	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.360,65	0
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.004,49	20	2. Steuerrückstellungen	23.662,47	0
	5.077.417,79	5.347	3. Sonstige Rückstellungen	581.378,76	486
	5.096.876,30	5.385		606.401,88	486
B. Umlaufvermögen			D. Verbindlichkeiten		
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	119
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	51.743,96	52	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 0 (Vj. TEUR 119)		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	848,76	27
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	305.580,80	288	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 848,76 (Vj. TEUR 27)		
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.121,43	1	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	181.772,33	228
3. Sonstige Vermögensgegenstände	58.765,17	113	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 181.772,33 (Vj. TEUR 228)		
davon aus Steuern EUR 51.410,86 (Vj. TEUR 105)			4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.480,23	25
	365.467,40	402	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 5.480,23 (Vj. TEUR 25)		
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.227.984,24	2.903	5. Sonstige Verbindlichkeiten	153.301,08	79
	3.645.195,60	3.357	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 153.301,08 (Vj. TEUR 79)		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	9.279,00	8		341.402,40	478
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	5	E. Passive latente Steuern	75.381,64	81
	8.751.350,90	8.755		8.751.350,90	8.755

ewag kamenz Energie und Wasserversorgung Aktiengesellschaft Kamenz, Kamenz
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2015
Elektrizitätsverteilung

	EUR	EUR	2014 TEUR
1. Umsatzerlöse	4.019.234,20		4.017
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	11.361,79		20
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>180.366,20</u>		<u>197</u>
		4.210.962,19	<u>4.234</u>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.160.517,55		2.228
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.110,77		12
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	492.854,82		506
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon für Altersversorgung EUR 633,89 (Vj. TEUR 1)	106.363,35		104
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	497.204,84		517
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>797.188,17</u>		<u>829</u>
		4.062.239,50	<u>4.196</u>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	262,44		1
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Abzinsung EUR 412,88 (Vj. TEUR 0)	7.261,72		13
		<u>-6.999,28</u>	<u>-12</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		141.723,41	26
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag davon Ertrag aus der Veränderung bilanzierter latenter Steuern EUR 9.100,28 (Vj. TEUR 6)	53.345,85		17
12. Sonstige Steuern	<u>1.569,88</u>		<u>2</u>
		54.915,73	<u>19</u>
13. Jahresüberschuss		<u>86.807,68</u>	<u>7</u>

Entwicklung des Anlagevermögens 2015
Elektrizitätsverteilung

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				31.12.2015 EUR	Kumulierte Abschreibungen				31.12.2015 EUR	Buchwerte	
	1.1.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen ¹ EUR		1.1.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen ¹ EUR		31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	216.651,90	1.881,19	4.371,46	-252,06	213.909,57	178.620,12	20.936,49	4.367,11	-738,44	194.451,06	19.458,51	38
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.404.797,57	0,00	0,00	0,00	1.404.797,57	686.409,26	52.543,70	0,00	0,00	738.952,96	665.844,61	718
2. Technische Anlagen und Maschinen	11.021.658,97	196.327,11	37.225,51	18.088,42	11.198.848,99	6.568.458,45	384.547,37	21.289,11	3,42	6.931.720,13	4.267.128,86	4.453
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	512.413,98	27.834,28	4.942,86	6.157,57	541.462,97	356.950,20	39.177,28	2.022,19	4.917,85	399.023,14	142.439,83	156
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	19.793,65	295,84	0,00	-18.085,00	2.004,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.004,49	20
	12.958.664,17	224.457,23	42.168,37	6.160,99	13.147.114,02	7.611.817,91	476.268,35	23.311,30	4.921,27	8.069.696,23	5.077.417,79	5.347
	13.175.316,07	226.338,42	46.539,83	5.908,93	13.361.023,59	7.790.438,03	497.204,84	27.678,41	4.182,83	8.264.147,29	5.096.876,30	5.385

Der Anlagespiegel Elektrizitätsverteilung beinhaltet nur das Anlagevermögen des Geschäftsbereiches Strombetrieb Netz (ohne Nebengeschäfte).

1) Diese Spalten betreffen u.a. die Zuordnung von nicht direkt dem Geschäftsbereich Strombetrieb Netz (ohne Nebengeschäfte) zurechenbaren Vermögensgegenständen sowie die Umbuchungen aus den geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau.

Tätigkeitsabschluss für die Elektrizitätsverteilung

Die ewag kamenz weist gemäß § 6b Abs. 3 EnWG als vertikales Energieversorgungsunternehmen für die Elektrizitätsverteilung einen Tätigkeitsabschluss aus. Die Elektrizitätsverteilung entspricht dem Geschäftsbereich Strombetrieb Netz und stellt das Verteilnetz der Stromversorgung der ewag kamenz dar.

Die Bilanzposten der Aktiva und Passiva sowie die Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung werden der Elektrizitätsverteilung der ewag kamenz weitestgehend direkt zugeordnet. Sollte eine Verteilung nicht direkt zuordenbarer Bilanzposten und Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung notwendig sein, erfolgt diese durch die Verwendung sachgerechter Verteilungsschlüssel. Die sachgerechte Verteilung der Bilanzposten erfolgte mit den gleichen Verteilungsschlüsseln wie die sachgerechte Verteilung der Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung. Der jeweilige Verteilungsschlüssel setzt sich teilweise aus verschiedenen Schlüsseln zusammen. So wird innerhalb der Kostenrechnung für jede Kostenstelle der gemeinsam genutzten Bereiche ein eigener Schlüssel gebildet.

Folgende sachgerechte Verteilungsschlüssel wurden angewendet:

Vorstand / Sekretariate	nach Arbeitsstunden
Controlling	nach Arbeitsstunden
Rechnungswesen	nach Arbeitsstunden
Personalwesen/ Allgemeine Verwaltung	nach Arbeitsstunden
EDV	nach Anzahl PC-Arbeitsplätzen
NID	nach Arbeitsstunden
Kundenbetreuung	nach Arbeitsstunden
bestimmte Kostenarten	nach dem Verhältnis der Umsätze der Geschäftsbereiche
Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag und daraus resultierende Bilanzposten	nach Jahresergebnissen der Geschäftsbereiche
Betriebssitz Halle	nach Flächennutzung der Geschäftsbereiche
Verwaltungsgebäude	nach dem Verhältnis der Umsätze der Geschäftsbereiche

Die Technischen Anlagen und Maschinen in Höhe von TEUR 4.267 (Vorjahr TEUR 4.453), die im Anlagevermögen der Elektrizitätsverteilung ausgewiesen sind, betreffen direkt das Elektrizitätsverteilungsnetz der ewag kamenz. Die des Weiteren ausgewiesenen immateriellen Vermögensgegenstände, Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Bauten, andere Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung sind der Elektrizitätsverteilung nur teil-

weise direkt zuzuordnen. Das nicht direkt zugeordnete Anlagevermögen betrifft die Anlagen, welche von den einzelnen Geschäftsbereichen der ewag kamenz gemeinsam genutzt werden. Diese Anlagen werden durch die sachgerechten Verteilungsschlüssel anteilig zugeordnet.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe in Höhe von TEUR 52 (Vorjahr TEUR 52) stellen das Vorratslager der Elektrizitätsverteilung dar, welches direkt zugeordnet ist.

In den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von TEUR 365 (Vorjahr TEUR 402) sind im Wesentlichen die direkt der Elektrizitätsverteilung zuzuordnenden Forderungen aus Lieferungen und Leistungen einschließlich der Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht in Höhe von TEUR 1 sowie sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von TEUR 59 enthalten. Ein geringer Anteil der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände betrifft allgemeine, geschäftsbereichsübergreifende Posten, die durch sachgerechte Verteilungsschlüssel zugerechnet werden.

Der ausgewiesene Kassenbestand in Höhe von TEUR 3.228 (Vorjahr TEUR 2.903) betrifft direkt die Elektrizitätsverteilung.

Im Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von TEUR 9 (Vorjahr TEUR 8) sind nicht direkt zuordenbare Posten enthalten, die Bereiche und Mitarbeiter betreffen, welche spartenübergreifend tätig sind. Diese werden durch sachgerechte Verteilungsschlüssel der Elektrizitätsverteilung zugeordnet.

Das Eigenkapital wird in Höhe von TEUR 7.169 (Vorjahr TEUR 7.151) ausgewiesen.

Empfangene Baukostenzuschüsse/Ertragszuschüsse, die direkt der Elektrizitätsverteilung zuzurechnen sind, werden in Höhe von TEUR 559 (Vorjahr TEUR 559) ausgewiesen.

Die Steuerrückstellungen in Höhe von TEUR 24 werden entsprechend des Anteils der Elektrizitätsverteilung am Gesamtgewinn der ewag kamenz zugewiesen.

In den Rückstellungen der Elektrizitätsverteilung in Höhe von TEUR 581 (Vorjahr TEUR 486) werden die Rückstellung für die Konzessionsabgabe in Höhe von TEUR 105 (Vorjahr TEUR 98) und die Rückstellung für Mehrerlöse in Höhe von TEUR 410 (Vorjahr TEUR 319) als direkt zuordenbare Rückstellungen ausgewiesen. Des Weiteren werden sonstige Rückstellungen in der Elektrizitätsverteilung berücksichtigt, welche überwiegend anhand der sachgerechten Verteilungsschlüssel anteilig zugeordnet werden.

In der Elektrizitätsverteilung werden für das Geschäftsjahr 2015 keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen (Vorjahr TEUR 119). Die Kredite sind vollständig getilgt.

Für die Elektrizitätsverteilung werden direkt erhaltene Anzahlungen in Höhe von TEUR 1 (Vorjahr TEUR 27) ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 182 (Vorjahr TEUR 228) wurden der Elektrizitätsverteilung in Höhe von TEUR 170 (Vorjahr TEUR 205) direkt zugeordnet. Der verbleibende spartenübergreifende Teil der Verbindlichkeiten wurde anhand der sachgerechten Verteilungsschlüssel der Elektrizitätsverteilung zugerechnet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis in Höhe von TEUR 5 (Vorjahr TEUR 25) besteht, sind direkt der Elektrizitätsverteilung zuzurechnen.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 153 (Vorjahr TEUR 79) sind kreditrische Debitoren in Höhe von TEUR 122 (Vorjahr TEUR 67) ausgewiesen, die direkt der Elektrizitätsverteilung zuzuordnen sind.

Passive latente Steuern werden in Höhe von TEUR 75 (Vorjahr TEUR 81) ausgewiesen, die direkt der Elektrizitätsverteilung zuzurechnen sind.

Im Geschäftsjahr 2015 erzielte die Elektrizitätsverteilung Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 4.019 (Vorjahr TEUR 4.017).

Für die im Geschäftsjahr 2015 getätigten Investitionen der Elektrizitätsverteilung wurden aktivierte Eigenleistungen in Höhe von TEUR 11 (Vorjahr TEUR 20) erbracht.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind in Höhe von TEUR 180 (Vorjahr TEUR 197) in der Elektrizitätsverteilung ausgewiesen und sind in Höhe von TEUR 155 direkt zugerechnet. Die nicht direkt zuordenbaren Erträge werden durch sachgerechte Verteilungsschlüssel der Elektrizitätsverteilung zugeordnet.

Der Materialaufwand ist in voller Höhe von TEUR 2.169 (Vorjahr TEUR 2.240) der Elektrizitätsverteilung direkt zuzuordnen.

Der Personalaufwand in Höhe von TEUR 599 (Vorjahr TEUR 610) setzt sich aus TEUR 398 direkter Zuordnung der Elektrizitätsverteilung und aus TEUR 201 spartenübergreifender Bereiche zusammen. Die spartenübergreifenden Bereiche werden durch sachgerechte Verteilungsschlüssel der Elektrizitätsverteilung zugerechnet.

Für das Geschäftsjahr 2015 weist die Elektrizitätsverteilung Abschreibungen in Höhe von TEUR 497 (Vorjahr TEUR 517) aus, von denen TEUR 444 direkt die Elektrizitätsverteilung betreffen. Die nicht direkt zugeordneten Abschreibungen betreffen die gemeinsamen Anlagen, welche von den einzelnen Geschäftsbereichen der ewag kamenz entsprechend genutzt werden. Die Verteilung erfolgt durch die sachgerechte Schlüsselung anhand der geleisteten Tätigkeiten der den gemeinsamen Anlagen zugeordneten Mitarbeiter.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 797 (Vorjahr TEUR 829) betreffen in Höhe von TEUR 641 direkt die Elektrizitätsverteilung. Der verbleibende Anteil stellt spartenübergreifende Aufwendungen dar, die entsprechend der sachgerechten Verteilungsschlüssel der Elektrizitätsverteilung zugerechnet werden.

Die im Vorjahr enthaltenen sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge in Höhe von TEUR 1 betreffen spartenübergreifende Bereiche. Die Verteilung erfolgt entsprechend der sachgerechten Schlüsselung wie in den vorgenannten Positionen beschrieben.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 7 (Vorjahr TEUR 13) betreffen direkt die Elektrizitätsverteilung in Höhe von TEUR 3. Der Restbetrag von TEUR 4 betrifft spartenübergreifende Bereiche und wird wie in den vorgenannten Positionen verteilt.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von TEUR 53 (Vorjahr TEUR 17) werden im Wesentlichen entsprechend des sachgerechten Verteilungsschlüssels mit dem Anteil der Elektrizitätsverteilung am Gesamtgewinn der ewag kamenz ausgewiesen.

Im Geschäftsjahr 2015 betragen die sonstigen Steuern für die Elektrizitätsverteilung TEUR 2 (Vorjahr TEUR 2). Die sonstigen Steuern betreffen im wesentlichen Kfz- und Grundsteuer, die der Elektrizitätsverteilung direkt zuzuordnen sind.

Der Jahresüberschuss der Elektrizitätsverteilung wird in Höhe von TEUR 87 (Vorjahr TEUR 7) ausgewiesen.