

Elektrizitätsgenossenschaft Otelfingen

Jahresrechnung Netz 2016

nach Art. 11 StromVG

Otelfingen, 31. August 2017

Die Richtigkeit bestätigen:

Elektrizitätsgenossenschaft Otelfingen

Emanuel Zimmermann
Präsident der Genossenschaft

Mario Leisi
Geschäftsführer

1 Vorbemerkungen

1.1 Allgemeines

Die *Elektrizitätsgenossenschaft Otelfingen* ist als vertikal integriertes Unternehmen in den Bereichen Elektrizitätsverteilung, Elektrizitätsvertrieb und Service tätig. Gemäss den Vorgaben von Art. 10 Abs. 3 StromVG ist der Verteilnetzbereich mindestens buchhalterisch von den übrigen Tätigkeiten zu trennen. Nach Art. 11 Abs. 1 StromVG hat die *Elektrizitätsgenossenschaft Otelfingen* als Netzbetreiberin über das integrierte Segment Verteilnetz finanzielle Rechenschaft abzulegen.

Das Segment Verteilnetz unterliegt der Aufsicht durch die Eidgenössische Elektrizitätskommission EICom. Die *Elektrizitätsgenossenschaft Otelfingen* reicht der EICom jährlich eine detaillierte Kostenrechnung des Segmentes Verteilnetz zum Nachweis der Angemessenheit der Netznutzungsentgelte ein. Zusammen mit der Veröffentlichung dieses Segmentberichts kommt die *Elektrizitätsgenossenschaft Otelfingen* somit den Anforderungen von Art. 11 Abs. 1 StromVG nach.

1.2 Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Rechnungslegung und Bewertung erfolgt im Grundsatz nach den für den Einzelabschluss der *Elektrizitätsgenossenschaft Otelfingen* massgeblichen Rechnungslegungs- und Bewertungsvorschriften des Schweizerischen Obligationenrechts (Art. 858 OR).

1.3 Segmentabgrenzung

Das Segment Verteilnetz umfasst sämtliche Aktivitäten der konzessionierten Elektrizitätsverteilung in der Gemeinde *Otelfingen*. Dies sind insbesondere die Leistungen in den Bereichen Bau, Betrieb und Instandhaltung von Mittel- und Niederspannungsnetz sowie Anschlüssen, die hoheitliche Installationskontrolle, die Kundenmessung sowie der Vertrieb und die Verwaltung des Netzbereichs. Die wesentlichen Erträge des Segmentes Verteilnetz sind die Netznutzungserträge der angeschlossenen Kunden im Netzgebiet.

Die buchhalterische Trennung des Netzes von den übrigen Aktivitäten Stromverkauf und übrige Dienstleistungen erfolgt in der Kostenrechnung sowie bei den überwiegenden Positionen der Bilanz mittels Schlüssel.

2 Segmentrechnung

TCHF	Erläuterungen	2016	2015
Netznutzungserträge	-1	2'504.1	2'124.5
Gesamtsegmentleistung		2'504.1	2'124.5
Aufwand für Beschaffung, Material- und Fremdleistungen	-3	-917.4	-703.2
Personalaufwand	-4	-322.5	-336.2
Abschreibungen	-5	-432.7	-428.9
Übriger Betriebsaufwand		-885.6	-473.7
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	-6	-54.1	182.4
Finanzergebnis		3.9	4.7
Staats- und Gemeindesteuer	-7	-132.3	-78.8
Unternehmenserfolg	-6	-182.5	108.3
Anlagevermögen	-5	2'101.4	1'869.2
Umlaufvermögen	-8	1'062.5	1'857.4
Aktiven		3'163.8	3'726.7
Eigenkapital	-8	2'228.5	2'411.0
Fremdkapital	-8	935.4	1'315.7
Passiven		3'163.8	3'726.7
Segment-Investitionen	-5	664.9	325.8

Hinweis: Bei der Summierung von gerundeten Beträgen können rundungsbedingte Rechungs-differenzen auftreten.

Erläuterungen zu einzelnen Positionen

(1) Netznutzungsertrag

Der Netznutzungsertrag ist gemäss den Vorschriften von Art. 15 StromVG auf Basis von kalkulatorischen Netzkosten berechnet. Diese können aufgrund handelsrechtlicher oder steuerlicher Vorschriften von den in der Segmentrechnung ausgewiesenen Aufwendungen abweichen. Bei der Beurteilung des ausgewiesenen Ergebnisses ist zu berücksichtigen, dass dieses zur nachhaltigen Finanzierung von Investitionen sowie zur Deckung der Verzinsung des eingesetzten Kapitals dient.

Der ausgewiesene Netznutzungsertrag beinhaltet von den Kunden erhobene Abgaben für Systemdienstleistungen (Swissgrid) und für die kostendeckende Einspeisevergütung (KEV).

(2) Aufwand für Beschaffung, Material und Fremdleistungen

Die der *Elektrizitätsgenossenschaft Otelfingen* für die Nutzung der Vorliegernetze von den *Elektrizitätswerken des Kantons Zürich (EKZ)* in Rechnung gestellten Kosten werden dem Verteilnetz als Beschaffungsaufwand direkt zugeordnet. Enthalten sind die für Systemdienstleistungen sowie die für die Finanzierung der kostendeckenden Einspeisevergütung (KEV) verrechneten Kosten. Netzbedingte Verluste an Elektrizität wurden dem Segment Verteilnetz nur auf Stufe Kostenrechnung verrechnet und sind im Ausweis nicht enthalten.

(3) Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand der Elektrizitätsgenossenschaft Otelfingen wurde geschlüsselt und anteilmässig dem Segment Netze zugeteilt.

(4) Abschreibungen / Anlagevermögen

Das Anlagevermögen der Elektrizitätsgenossenschaft Otelfingen ist grösstenteils dem Segment Netze zugeteilt, womit auch die gesamten Abschreibungen, welche nach finanzbuchhalterischen Nutzungsdauern berechnet werden, dem Segment zugewiesen sind. Ab 2012 wurden die Kosten für die Erstellung von Hausanschlüssen in der Anlagenbuchhaltung erfasst und im selben Jahr abgeschrieben.

(5) Jahresergebnis

Mit diesem Ergebnis soll langfristig das Segment Verteilnetz zur Finanzierung von Investitionen beitragen. Es beträgt im laufenden Jahr minus CHF 182'500. Dieses Ergebnis entspricht nicht dem obligationenrechtlichen Unternehmensergebnis.

(6) Umlaufvermögen und Passiven

Das Umlaufvermögen und der überwiegende Teil des Fremdkapitals wurden mit Schlüsseln anteilig dem Stromnetz zugeordnet. Das Eigenkapital aufgrund der Vorjahreswerte und der Segmenterfolgsrechnung fortgeschrieben.