

Az

MVM VÍZERŐMŰ KFT.

2021. DECEMBER 31-I
ÉVES BESZÁMOLÓJA

A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI
JELENTÉSEL EGYÜTT

**MVM Vízérőmű Energetikai
Korlátolt Felelősségű Társaság**



Éves beszámoló 2021. év

Kelt: Tiszalök, 2022. február 24.

MVM VÍZERŐMŰ KFT.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Berczkei Sándor', written over a horizontal dotted line.

Berczkei Sándor
ügyvezető

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cserés Judit', written over a horizontal dotted line.

Cserés Judit
gazdasági vezető

Tartalomjegyzék

Független Könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
AZ MVM VÍZERŐMŰ KFT. TULAJDONOSA RÉSZÉRE

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az MVM Vízerőmű Kft. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **11.921.166 E Ft**, az adózott eredmény **328.308 E Ft nyereség** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülvizsgálását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan

véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. paragrafusában, valamint a 170. paragrafus (1) bekezdésének 40. pontjára tekintettel való felhatalmazás alapján kiadott 273/2007. (X.19.) Korm.rendelet 101-103/A paragrafusai („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint az F. Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. paragrafus (1) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

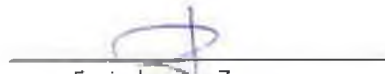
- Véleményünk szerint a Társaság, mint integrált villamosenergiás vállalkozás mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének F. mellékletében közzétett Tevékenységi Kimutatásait minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet F. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg

minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Budapest, 2022. február 24.



Honti Péter
ügyvezető



Freiszberg Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
007229

*INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest
Vörösmarty u. 16-18. A. ép.
Adószám: 10272172-2-42*

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
000171



MVM Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2021. évi Mérlege

2021. december 31., péntek
MERLEG Eszközök (aktívák)

MVM Vízérőmű Energetikai
Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	10 137 492	0	8 347 884
02.	<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	4 834	0	2 223
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	1 005		348
06.	Szellemi termékek	3 829		1 875
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<i>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</i>	3 518 602	0	3 213 981
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	806 082		747 588
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 635 301		2 393 926
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47 036		37 884
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	30 183		34 583
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</i>	6 614 056	0	5 131 680
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	15 353		15 926
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	6 598 703		5 115 754
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	5 057 487	0	3 539 877
30.	<i>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</i>	39 755	0	43 802
31.	Anyagok	39 755		43 802
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<i>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</i>	354 911	0	3 492 945
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	333 505		6 535
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			3 451 380
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	21 406		35 030
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<i>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</i>	4 149 466	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	4 149 466		
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<i>IV. Pénzeszközök (54+55)</i>	513 355	0	3 130
54.	Pénztár, csekkek	1 322		1 524
55.	Bankbetétek	512 033		1 606
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	75 154	0	33 405
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	70 841		22 811
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 313		10 594
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	15 270 133	0	11 921 166

Keltezés: Tiszalök, 2022. február 24.

MVM VÍZÉRŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője (képviselője)

2021. december 31., péntek
MERLEG Források (passzívák)

MVM Vízérőmű Energetikai
Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	13 409 017	0	9 737 325
62.	I. Jegyzett tőke	4 808 880		4 808 880
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
65.	III. Tőketartalék			
66.	IV. Eredménytartalék	7 557 522		4 600 137
67.	V. Lekötött tartalék			
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	1 042 615		328 308
72.	E. Céltartalékok (73+74+75)	1 483 470	0	1 741 896
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			93 596
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 483 470		1 648 300
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	279 276	0	416 418
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykiadásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	279 276	0	416 418
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53 185		59 041
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			89 309
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	226 091		268 068
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	98 370	0	25 527
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	98 370		25 527
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRASOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	15 270 133	0	11 921 166

Keltezés: Tiszalök, 2022. február 24.

MVM VÍZERŐMŰ KFT.

vállalkozás vezetője (képviselője)



MVM Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2021. évi Eredménykimutatása

1 0 9 2 3 4 5 2 3 5 1 1 1 1 3 1 5

Statisztikai számjel

1 5 - 0 9 - 0 6 5 2 6 9

Cégjegyzék száma

1/1

2021. december 31., péntek

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)


MVM Vízerőmű Energetikai
Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 413 003		2 858 012
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 413 003	0	2 858 012
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 423		973
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	3 423	0	973
07.	III. Egyéb bevételek	2 209		29 456
08.	Ebből: visszairt értékvesztés			
09.	Anyagköltség	32 542		46 846
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	607 151		575 485
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 351		13 555
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	6		
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 921		6 778
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	657 971	0	642 664
15.	Béreköltség	550 590		585 022
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	189 655		205 286
17.	Bérfelrakások	135 076		131 573
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	875 321	0	921 881
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	518 451		486 099
20.	VII. Egyéb ráfordítások	402 815		517 405
21.	Ebből: értékvesztés			
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (III+III-IV-V-VI-VII)	964 077	0	320 392
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	112 800		86 256
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	24 583		17 690
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11 048		9 287
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	148 431	0	113 233
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	26 652		23 924
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7		88
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	26 659	0	24 012
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	121 772	0	89 221
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	1 085 849	0	409 613
46.	X. Adófizetési kötelezettség	43 234		81 305
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	1 042 615	0	328 308

Keltetés: Tiszalök, 2022. február 24.

MVM VÍZERŐMŰ KFT.



vállalkozás vezetője (képviselője)



**MVM Vízérőmű Energetikai
Korlátolt Felelősségű Társaság
2021. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Tiszalök, 2022. február 24.

MVM VÍZERŐMŰ KFT.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Berczkei Sándor'.

Berczkei Sándor
ügyvezető

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cserés Judit'.

Cserés Judit
gazdasági vezető

Tartalom

TARTALOM	2
A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI.....	7
A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai	7
A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....	8
A.2.3. Főbb értékelési szabályok.....	8
A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei	10
A.2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	10
B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	11
B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	12
B.1.1. Immateriális javak	12
B.1.2. Tárgyi eszközök	12
B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....	12
B.2. FORGÓESZKÖZÖK	13
B.2.1. Készletek	13
B.2.2. Követelések	13
B.2.3. Értékpapírok.....	14
B.2.4. Pénzeszközök.....	14
B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	15
B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	15
B.5. CÉLTARTALÉK.....	16
B.6. KÖTELEZETTSÉGEK.....	17
B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	18
C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	19
C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	19
C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása	19
C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása	19
C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények.....	20
C. 1.1.3. Költségek részletezése.....	20
C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	22
C. 1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése.....	25
C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	26
D. CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	27
D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS	27
D.2. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	27
E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	28
E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....	28
E.2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	28

MVM Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	28
E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI.....	28
E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	29
E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	29
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	30
F.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓ	31
G.	MELLÉKLETEK.....	34

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉLJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Társaság: **MVM Vízerőmű Energetikai
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cég rövid elnevezése:	MVM Vízerőmű Kft.
Cégjegyzékszám:	15-09-065269
Adószáma:	10923452-2-15
Székhelye:	4450 Tiszalök, Vízerőmű
Címe:	4450 Tiszalök, Vízerőmű
Alapítás időpontja:	1993. szeptember 10.
A Társaság első üzleti éve:	1996. év
A Társaság alapításkori tőkéje:	1 000 000 Ft
Törzstőke (2021. december 31.):	4 808 880 000 Ft

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezetét részletesen az **A.1. melléklet** tartalmazza.

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Az MVM Vízerőmű Kft. 2021. május 13-án az MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság tulajdonába került, majd 2021. december 1-től az MVM Zöld Generáció Kft. tagjaként szerepel 100%-os tulajdonosi aránnyal, mint leányvállalat.

Név:	MVM Zöld Generáció Korlátolt Felelősségű Kft.
Székhely:	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Cégjegyzékszám:	01-09-702673

A szavazati jog mértéke minősített többségű befolyást biztosít.

A Társaság vezetésének bemutatása az **A.2. mellékletben** található, a Társaságot jellemző legfőbb mutatókat az **A.3. melléklet** részletezi.

A Társaság története

A 1993. szeptember 10-én alakult, 1994. január 4-én bejegyzésre került Tarvisio Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1125 Budapest, Nógrádi u. 37.) Összes üzletrészét a Tiszai Erőmű Rt. megvásárolta, 1996. július 10-én a Társaság nevét Tiszavíz Víz-erőmű Korlátolt Felelősségű Társaságra, székhelyét 1133 Budapest, Újpesti rakpart 31-33-ra változtatta, az eddig gyakorolt tevékenységi köröket megszüntette, és új tevékenységi köröket határozott meg, elfogadta az eddigi ügyvezetők lemondását, új ügyvezetőt, Felügyelő Bizottságot, valamint könyvvizsgálót választott.

A Tiszai Erőmű Rt., mint a Társaság egyszemélyi tagja 1996. július 18-án a Társaság törzstőkéjét egymillió (1.000.000,-) forintról négy milliárd-hatszáznyolcmillió-nyolcszáznyolcvanezer (4.608.880.000,-) forintra felemelte akként, hogy az új 4.607.880.000 forint értékű törzsbetét teljes egészében nem pénzbeli hozzájárulásból - a Tiszai Erőmű Rt. tulajdonában lévő Tiszalöki Víz-erőmű és Kiskörei Víz-erőmű valamennyi eszközeinek és készletének átadásából - (apport) állt.

Az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Rt. 1996. augusztus 1-én megvásárolta a Tiszai Erőmű Rt-től a Társaság vagyona 100%-át megtestesítő üzletrészt, a Társaság nevét 1997.02.05-én Tiszavíz Víz-erőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság névre módosította.

A Társaság régi tevékenységi körrel tevékenységet nem végzett, az új tevékenységi körök gyakorlását 1996. augusztus 1-től végzi. Ugyanezen időponttól a Társaság rendelkezett a Magyar Energia Hivatal által kiadott működési engedéllyel, mely a Villamos energiáról szóló 2001. évi CX. törvény 2003. január 1-i dátummal történt hatályba lépésével a törvény 121. § (3) pontja alapján érvényét veszítette.

Az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Rt. 1997. május 28-án Alapítói Határozatban a Társaság a székhelyét 4450 Tiszalök, Víz-erőmű címre helyezte át.

Az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Rt. Igazgatóságának 117/2004. (II.26.) számú Határozata alapján kiadott 208/2004. (X.11.) számú Alapítói Határozatában tulajdonosi tőkeemelését hajtott végre. A törzstőke emelés nagysága 200.000.000 forint 2004. november 1-ei dátummal.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Cégbíróság 2004. december 9-én bejegyezte a tőkeemelést.

2006. szeptember 1. határidővel a VET 51. § (1) tv. szerint tevékenységünk engedélykötelessé vált. A vonatkozó törvénynek megfelelően megkértük az egyszerűsített működési engedélyeket. A Magyar Energia Hivatal a kiserőművi összevont engedélyt a Tiszalöki Víz-erőmű tekintetében 456/2006. számon, a Kiskörei Víz-erőmű tekintetében 457/2006. számon adta ki.

2010. november 24-én kértük a 456/2006. számú engedély módosítását, arra való tekintettel, hogy a tiszalöki felújítás és nagyjavítás befejeződött. A turbinák teljesítménye megnövekedett, ezért kértük a megváltozott adatok engedélybe történő átvezetését. Kértük továbbá, hogy a turbinák gyártóját a korábbi GANZ helyett GANZ/VOITH megnevezésre, valamint a turbinák névleges teljesítményét mindhárom helyszámnál 4,5 MW-ra módosítsák.

2019. november 19-én kérelmeztük a 456/2006 számú engedély újabb módosítását annak érdekében, hogy a Tiszalöki Víz-erőmű területén létesített, 2019. november 01-től kereskedelmi üzemben működő 260 kW beépített teljesítményű napelemes kiserőmű adatai a megvalósult állapotoknak megfelelően bejegyzésre kerüljenek.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a 456/2006. számú kiserőművi összevont engedélyt a 1377/2020. számú Határozattal módosította.

Az MNV Zrt. és az NVTNM között 2021. 01. 26-án kelt szerződés alapján az új tulajdonosi joggyakorló személye a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter lett.

Az NVTNM a Magyar Állam nevében a Tiszavíz Vízérőmű Kft.-ben lévő 100%-os üzleti érdekeltségét 2021. 05. 13-án az MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban MVM Zrt.) rendelkezésére bocsátotta.

A Társaság 2021. május 13-tól az MVM Zrt. leányvállalataként, az MVM Csoport tagjaként a műszaki vezérigazgató-helyettes közvetlen irányítása alatt folytatja gazdasági tevékenységét.

Az MVM Zrt. mint a Tiszavíz Vízérőmű Kft.-ben lévő 100%-os üzleti érdekeltségét 2021. 12. 01-én az MVM Zöld Generáció Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban MVM ZG Kft.) rendelkezésére bocsátotta.

A Társaság 2021. december 01-től az MVM Zöld Generáció Kft. leányvállalataként, közvetlen irányítása alatt folytatja gazdasági tevékenységét.

Az MVM ZG Kft. a 193/2021. (XII.10.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában a Társaság új elnevezéséről döntött, melynek alapján a Társaság cégneve: **MVM Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság**, míg a rövidített neve: **MVM Vízérőmű Kft.**

A Társaság tevékenysége

A Társaság tevékenysége

A Társaság tevékenységi köre az 1893/2006 EK rendelettel érvénybe lépett NACE Rev. 2 (TE-ÁOR'08) alapján:

- **Főtevékenység:** 3511'08 Villamosenergia-termelés,
- Kiegészítő tevékenységek körét a 159/2008. (IV.30.) számú Alapítói Határozat módosította. Ilyen tevékenységek közé tartozik például a szálláshely-szolgáltatás (5590'08) illetve saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (6820'08).

Főbb értékesítési területek

A megtermelt villamosenergiát 2021. évben a Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító Zrt. vásárolta meg.

Főbb beszerzési források

A Társaság legfontosabb tevékenysége a villamosenergia-termelés a Tisza folyó megújuló vízenergiája segítségével.

A Társaság lényeges befektetési elképzelései

A Társaság a korábbi évektől eltérően 2021. évben a szabad pénzeszközeit nem fektette be, hanem a CASH POOL rendszerhez csatlakozott az MVM csoport elvárásai alapján.

Piaci pozíció értékelése

A Magyar Energetikai- és Közműszabályozási Hivatal által a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény és a megújuló energiaforrásból vagy hulladékból nyert energiával termelt villamos energia, valamint a kapcsoltan termelt villamos energia kötelező átvételéről és átvételi áráról szóló 389/2007. (XII. 23.) Korm. rendelet (KR.) alapján meghatározott villamosenergia-átvételi árakon értékesített a Társaság.

A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a 2000. évi a számvitelről szóló C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költségelszámolást alkalmazza, de emellett költséghelyre/berendezés kódra is könyvel.

A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el.

Az **éves beszámoló** készítésének **fordulónapja**: az üzleti év **december 31.**

A 2021. évi beszámoló készítéshez az MVM csoport számviteli politikáját alapul véve, az MVM Víz-erőmű Kft. módosult számviteli politikáját alkalmaztuk;

- a céltartalékképzés jövőbeni várható kötelezettségekre 2021. évben 93 596 E Ft (képzés: 108 780 E Ft , felhasználás: 15 184 E Ft), amely jogcímen az előző évben nem volt céltartalékképzés,
- A **mérlegkészítés napja**: a tárgyévet követő év 11. munkanapja, míg az előző években a tárgyévet követő év március 1. munkanapja volt.

A mérleget a 2000. évi C. Számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el. A 2021-ben induló üzleti évről készített beszámolóban az előző üzleti év adataiként a megelőző üzleti év beszámolójának mérlegforduló-napi adatait a mérleg és eredménykimutatás séma szerinti részletezésnek megfelelően készítettük, így biztosítva az összehasonlíthatóság elvét. A mérleg eszközoldala tartalmazza a Számviteli törvényben előírt bontásban a vállalkozás mérlegfordulónapon meglévő vagyonát a törvény szerint meghatározott módon pénzügyértékben kifejezve. A mérleg forrásoldala szintén a törvény által előírt bontásban és módon mutatja be a vállalkozás eszközeinek forrását. Ennek megfelelően a mérlegben bemutatott eszközök összértéke minden esetben megegyezik a források összértékével.

A Társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. mellékletének **összköltség** eljárás szerinti tagolásában készíti el, az anyavállalattal egyezően.

Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka nem éri el az 1 M Ft-ot, akkor az 1 M Ft-ot.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor – minden esetben – egy összegben leírjuk.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével):

- Meg kell állapítani az adott eszköz hasznos élettartamát. A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, teljesítményarányos leírásnál az eszköztől várható teljesítmény mennyisége, darabszáma. A várható használati idő meghatározásának kérdéseit, módszereit és eljárási szabályait az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.
- Meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket, mint maradványértéket. Nulla a maradványérték, ha az alacsonyabb a bekerülési érték 10%-ánál. Maradványérték az ingatlanok, valamint a termelési és a nem termelési célú járművek esetében kerül értelmezésre. A többi eszköz vonatkozásában – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számolunk.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték.
- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítjuk, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonjuk, vagy a maradványértéket el nem érjük.
- Az értékcsökkenés elszámolását havonta, a hónap utolsó napjára vonatkozóan végezzük el.

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszairása a terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a nem technológiai célú járművek esetén a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti.

A Társaságnál terven felüli értékcsökkenés esetén a hasznos élettartamot, illetve a maradványértéket akkor kell módosítani, ha a hasznos élettartam legalább 10%-kal, illetve a maradványérték legalább 20 %-kal eltér a terven felüli leírás következtében az eredeti értéktől.

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51.§ szerint történt, figyelembe véve a kalkulált értékkel történő elszámolási szabályokat is.

Egy adott eszköz bekerülési (beszerzési) értékének utólagos módosítására akkor kerül sor, ha a módosítás mértéke a bekerülési érték 1 %-át, de legalább az 1 M Ft-ot meghaladja, ellenkező esetben a különbség a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában az egyéb bevételként, illetve egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A saját termelésű készletek és a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik, a Társaság önköltségszámítási szabályzatában leírtaknak megfelelően.

Részesedések, értékpapírok értékvesztése, illetve értékvesztésének visszairása: A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál az értékvesztést és a visszairást a Sztv. 54. §-ában foglalt szabályok szerint határozza meg és számolja el azzal a kiegészítéssel, hogy egy adott típusú részvény, vagy értékpapír egyedeinek összesített piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbséget akkor tekinti jelentősnek, ha az a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 10 %-kal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

A különbség értékvesztéskor, illetve visszairáskor akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

- a vásárolt készleteket átlagos (súlyozott) beszerzési áron,
- a közvetített szolgáltatásokat, teljesítményeket számlázott beszerzési áron,
- a kereskedelmi árukat átlagos (súlyozott) beszerzési áron,

A vásárolt készletek értékvesztésének elszámolását és visszairását az Sztv. 56. §-ában foglaltak szerint értelmezi a Társaság azzal a pontosítással, hogy egy adott készlet (csoport/cikkszám) mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbség akkor jelentős, ha az a Számviteli politika alapján a vásárolt készleteknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 5%-kal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbség akkor számít jelentősnek, ha annak összege a könyv szerinti érték 10 %-át meghaladja. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A behajthatatlan követelések leírásakor a végrehajtással kapcsolatos költségek akkor tekintendők a várhatóan behajtható összeggel arányosnak, ameddig a várhatóan behajtható összegnek legfeljebb 90 %-a a végrehajtás várható költsége.

A valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése az alábbi:

- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot. A valós értéken történő

Baki R.F.

értékelés alapján a forint ellenében vásárolt valuta-, illetve devizakészletet a Társaság a bekerülés napjával az érvényes MNB árfolyamra átértékeli.

- A Társaság a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba.
- A Társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli az importbeszerzés teljesítéskori értékét is.
- Év közben a valuta-, devizakészlet növekedésének nyilvántartásba vétele után a bekerülési érték meghatározása átlagos (súlyozott) bekerülési árfolyamon történik, amely a valuta-, devizakészlet könyv szerinti árfolyama. E könyv szerinti árfolyamon számolódik el a valuta-, devizakészlet csökkenése.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékeli az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra.

A 2.4. Valós értéken történő értékelés alvei, módszerei

A Társaság nem él az értékhelyesbítés értékelési tartalék képzésének lehetőségével.

A 2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A kiegészítő melléklet összeállítása során a Társaság kivételes nagyságrendű bevételnek tekinti az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevétel és a pénzügyi műveletek bevétele együttes összegének („Összes Bevétel”) 20%-át meghaladó bevételt. Kivételes nagyságrendű költségnek, illetve ráfordításnak tekinti az anyagjellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, az egyéb ráfordítások, illetve a pénzügyi műveletek ráfordításai együttes összegének („Összes Ráfordítás”) 20%-át meghaladó költséget vagy ráfordítást. A Társaság a kivételes előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat csak abban az esetben mutatja be a kiegészítő mellékletben, ha azok az Összes Bevétel vagy az Összes Ráfordítás 10%-át meghaladják.

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2020. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2020. év	2021. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10 137 492	8 347 884	-1 789 608	70,03
<i>Immateriális javak</i>	4 834	2 223	-2 611	0,02
<i>Tárgyi eszközök</i>	3 518 602	3 213 981	-304 621	26,96
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	6 614 056	5 131 680	-1 482 376	43,05
FORGÓESZKÖZÖK	5 057 487	3 539 877	-1 517 610	29,69
<i>Készletek</i>	39 755	43 802	4 047	0,37
<i>Követelések</i>	354 911	3 492 245	3 137 334	29,29
<i>Értékpapírok</i>	4 149 466		-4 149 466	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	513 355	3 130	-510 225	0,03
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	75 154	33 405	-41 749	0,28
ESZKÖZÖK	15 270 133	11 921 166	-3 348 967	100,00
SAJÁT TŐKE	13 409 017	9 737 325	-3 671 692	81,68
<i>Jegyzett tőke</i>	4 808 880	4 808 880	0	40,34
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>			0	0,00
<i>Tőketartalék</i>			0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	7 557 522	4 600 137	-2 957 385	38,59
<i>Lekötött tartalék</i>			0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>			0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	1 042 615	328 308	-714 307	2,75
CÉLTARTALÉKOK	1 483 470	1 741 896	258 426	14,61
KÖTELEZETTSÉGEK	279 276	416 418	137 142	3,49
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>			0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>			0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	279 276	416 418	137 142	3,49
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	98 370	25 527	-72 843	0,21
FORRÁSOK	15 270 133	11 921 166	-3 348 967	100,00

Az MVM Vízérőmű Kft. mérleg főösszege 11 921 166 E Ft, eszköz- és forrásállománya 3 348 967 E Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2021. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyévi állománya 70,03 %-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük **8 347 884 E Ft** volt. Állományváltozásának **(-1 789 608 E Ft)** meghatározó tényezője a befektetett pénzügyi eszközök csökkenése. Ennek oka, hogy a Társaságnál 2021. évben nem történt befektetés, így csak a tárgyév végén meglévő állomány került összegzésre.

B.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés állományának részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be.

Az **immateriális javak** nettó állománya a bázis évhez viszonyítva **-2 611 E Ft-tal csökkent**, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

A tárgyidőszaki új beszerzések	+760 E Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-3 371 E Ft,

A Társaság 2021. évben 760 E Ft értékben szerzett be és aktivált immateriális javakat.

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **-304 621 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	+178 107 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-482 728 E Ft,

A tárgyi eszközök megújítási mértéke a tárgyévben 1,20 %, mely az előző évhez viszonyítva -0,16 % ponttal csökkent.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés állományának részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be.

Társaságunk számára kiemelten fontos a környezetvédelem, így az előző évekhez hasonlóan 2021. évben is célul tűzte ki a környezetvédelmét szolgáló beruházások megvalósítását. A környezetvédelmét szolgáló tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés állományának részletezésével – az **E.6. melléklet** mutatja be.

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke üzleti évben **173 707 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A **befektetett pénzügyi eszközök** állománya a bázis évhez viszonyítva **-1 482 376 E Ft-tal csökkent** az alább kiemelt gazdasági esemény(ek) következményeként:

A befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenését a tárgyévben lejáró MÁK 2021/B értékpapír visszavezetése okozta.

Társaságunk a 2021. üzleti évben nem számolt el értékvesztést.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyevi állománya 29,69 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **3 539 877 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **-1 517 610 E Ft-os csökkenése** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbi.

B.2.1. Készletek

A **készletek** állománya a bázis évhez viszonyítva **4 047 E Ft-tal növekedett**, tárgyevi állománya **43 802 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult a tárgyidőszakban:

- **Anyagok** állományának növekedése 4 047 E Ft, melynek oka a pandémiás eszközök, valamint a működéshez szükséges üzembiztonsági tartalékok beszerzése miatti többlet.

Magnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Nyitó készlet (+)	38 549	39 755	1 206	3,13
Beszerzés (+)	15 552	43 151	27 599	177,46
Térítésmentesen átvett készlet (+)			0	-
Felhasználás (-)	-14 346	-39 104	-24 758	172,58
Értékesítés (-)			0	-
Értékvesztés/Selejt (-)			0	-
Záró készlet (+)	39 755	43 802	4 047	10,18

2021. évben Társaságunk nem számolt el értékvesztést.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **3 492 945 E Ft**, bázis évhez viszonyított 29,30 %-os növekedését (**+3 138 034 E Ft**) az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés** állománya csökkent (**-326 970 E Ft**) az előző év azonos időpontjához viszonyítva, mivel a vevői követeléseink egy része a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések állományába került át.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések összege +3 451 380 E Ft**. Ez az összeg a kapcsolt vevőkkel szembeni vevőkövetelés **371 263 E Ft** és a Társaságcsoporton belüli cash pool **+3 080 117 E Ft** követelésből tevődik össze.

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések változása:

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni tőke és egyéb követeléseket a **B.7. melléklet** részletezi.

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	18 123	21 935	3 812	21,03
Társasági adó	4 809	0	-4 809	-100,00
Energiaellátók jövedelem adója			0	-
Ágazati különadó			0	-
Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.			0	-
Általános forgalmi adó	13 314	21 935	8 621	64,75
Egyéb költségvetéssel szembeni köv.			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	9 120	9 120	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.			0	-
Ebből: Munkavállalói kölcsönök	3 206	3 387	181	5,65
VET alapj.elsz.követelések			0	-
Rövid lejáratra kölcsönadott pe.			0	-
Adott előlegek	77	588	511	663,64
Különféle egyéb követelések			0	-
Ebből:			0	-
Összesen	21 406	35 030	13 624	63,65

B.2.3. Értékpapírok

2020. évben a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (Diszkont kincstárjegyek) állományának összege **4 149 466 E Ft** volt. A bázis évhez viszonyítva a változás **-4 149 466 E Ft**, amelyet az értékpapírok lejáratra és főkönyvi elszámolása, visszavezetése eredményezett.

B.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke az üzleti év végén **3 130 E Ft**, mely a pénztárak, a CIB Bank elszámolási betétszámla és elektronikus pénzeszköz számla, valamint a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési- és vásárlási kölcsön céljára elkülönített betétszámla pénzállományát mutatja.

Az MVM Vízérőmű Kft. tagja az MVM Csoport által létrehozott cash pool rendszernek, melyből adódóan a Társaság további pénzeszköze kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként jelenik meg.

A tárgyidőszak cash flow-inak alakulásáról a D.1 mellékletben szereplő Cash flow kimutatás további információkat tartalmaz.

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	70 841	22 811	-48 030	-67,80
Villamosenergia ért.árbev.időbeli elhat.	0	0	0	-
Földgáz keresk.árbevétel időbeli elhat.	0	0	0	-
Egyéb (nem kiemelt) árbevételek időbeli elhat.	0	2 250	2 250	-
Egyéb bevételek időbeli elhat.	0	0	0	-
<i>Ebből: Szénfillér bevétel időbeli elhat.</i>			0	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	70 841	20 561	-50 280	-70,98
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 313	10 594	6 281	145,63
Villamosenergia beszerzés költségei időbeli elhat.			0	-
Földgáz keresk.költségei időbeli elhat.			0	-
Anyagköltségek időbeli elhat.			0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Optikai szálak hosszú távú bérlete</i>			0	-
Egyéb szolg.időbeli elhat.	4 313	10 594	6 281	145,63
ELÁBÉ időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Fedezeti ügyl.ráf.(realizált) id elhat.</i>			0	-
Eladott (közv.) szolg.időbeli elhat.			0	-
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.			0	-
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.			0	-
Halaszott ráfordítások	0	0	0	-
Devizaköt.árfolyamveszt.elh.			0	-
Térítés nélkül átadott eszk hal.ráf.			0	-
ÖSSZESEN	75 154	33 405	-41 749	-55,55

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** 2 250 E Ft a menedzsment díj utókalkulációjának eredménye, mely aktív időbeli elhatárolásként került beállításra az MVM Zrt-vel szemben. A pénzügyi műveletek bevétele időbeli elhatárolásának csökkenését a lejárt Állampapírok elhatárolt kamat, árfolyam nyereség bevételeiken visszavezetése eredményezte.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának** döntő részét a biztosítási díjak, valamint az ügyviteli szoftverekhez kapcsolódó karbantartás, műszaki támogatás és vírusvédelmi szoftver frissítés összegei teszik ki.

Társaságunknak nem volt halasztott ráfordítása.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéjének tárgyévi értéke 9 737 325 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 81,68 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a D. fejezet tartalmazza.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz.tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Ft
Nyitó (2021.01.01.)	4 808 880			7 557 522			1 042 615	13 409 017
Előző évi adózott eredmény átvezetése				1 042 615			-1 042 615	0
Osztalék				-4 000 000				-4 000 000
Tőkeemelés								0
Tárgyévi adózott eredmény							328 308	328 308
Záró (2021.12.31.)	4 808 880	0	0	4 600 137	0	0	328 308	9 737 325

A Társaság 2021. évi adózott eredménye **328.308 E Ft**.

A 2021. évben kifizetett osztalék **4.000.000 E Ft**.

A saját tőke a 2020. évi osztalék kifizetés hatására csökkent.

A Társaság 2020. és 2021. évben lekötött tartalékot sem képzett.

A tárgyévi adózott eredmény felhasználására a javaslat: Az MVM Vízerőmű Kft. tulajdonosa az MVM Zöld Generáció Kft. a beszámoló elfogadását követően dönt a tárgyévi adózott eredmény felhasználásáról.

B.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérleg sorainak, valamint tételeinek alakulása a bázis évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	Nyitó	Feloldás	Képzés	Záró
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	15 184	108 780	93 596
juttatási kötelezettségekre	0	15 184	108 780	93 596
Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 483 470	0	164 830	1 648 300
jövőbeni nagyjavításra	1 483 470		164 830	1 648 300
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	1 483 470	15 184	273 610	1 741 896

A **céltartalékok** tárgyidőszakai állománya **1 741 896 E Ft**, melyet a fenti táblában bemutatott függő és biztos jövőbeni kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2021. évi állományának a bázis évhez viszonyított 258 426 Ft-os növekedése az alábbi főbb tényezők hatásának az eredménye:

- képzés várható kötelezettségekre a kollektív szerződésben meghatározott jövőbeni kifizetési kötelezettségek aktuáriusi számítással alátámasztott modell alapján,

PK *Qk*

- képzés jövőbeni költségekre, Társaságunk a 2028-tól tervezett következő nagyjavításhoz történő felkészülés érdekében, 2021. évben is 164 830 E Ft összegben képzett céltartalékot, ezzel összesen 1 648 300 E Ft összegű céltartalék került elszámolásra.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 3,49 %. A mérlegfordulónapi értéke **416 418 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **137 142 E Ft-os növekedését** az állományon belüli rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében (Társaságunknak 2020. és 2021. évben sem volt hosszú lejáratú kötelezettsége) az alábbi főbb tényezők alakították.

A **rövid lejáratú kötelezettségeken** belül a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból értéke **5 856 E Ft**-tal növekedett, amely összeg a nem esedékes szállítói kötelezettségekből áll.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek 89 309 E Ft** az anyavállalattal és más leányvállalataival szembeni szolgáltatásból, beruházással kapcsolatos szolgáltatásból származó nem esedékes szállítói kötelezettségekből adódik.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket a **B.9. melléklet** részletezi.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	159 495	202 999	43 504	27,28
<i>Társasági adó</i>	0	37 538	37 538	-
<i>Energiaellátók jövedelem adója</i>			0	-
<i>Ágazati különadó</i>			0	-
<i>Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.</i>	103 629	126 844	23 215	22,40
<i>Általános forgalmi adó</i>	55 866	38 617	-17 249	-30,88
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	942	0	-942	-100,00
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	42 657	50 778	8 121	19,04
VET alapján elsz.köt.			0	-
Különféle egyéb köt.	22 997	14 291	-8 706	-37,86
<i>Ebből:</i>			0	-
Összesen	226 091	268 068	41 977	18,57

A társasági adó kötelezettség 2021. évi növekedése az adóalap csökkenést eredményező alapítványi támogatások utáni kedvezmény csökkenése, valamint a számított adó-t csökkentő FILMALAP támogatás után igénybe vehető kedvezmény felhasználása eredményez.

Az általános forgalmi adó bázis évhez való jelentős eltérése a tárgy évi árbevételből származó ÁFA fizetési kötelezettség változásának eredménye.

sh *AK*

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a bázis év és a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	-
Villamosenergia árbevétel időbeli elhat.			0	-
Földgázker-hez kapcs.árbev.időbeli elhat.			0	-
Optikai szálak hosszú távú bérl.időb.elhat.			0	-
Egyéb bevételek időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi bevételek időbeli elhat.			0	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	98 370	25 527	-72 843	-74,05
Villamosenergia keresk.ktg. időbeli elhat.			0	-
Földgázker.ktg.időbeli elhat.			0	-
Anyagköltség időbeli elhatárolása			0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	3 560	2 238	-1 322	-37,13
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.			0	-
ELÁBÉ időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Fedezeti ügyl.(realizált) időbeli elhat.</i>			0	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	22 151	11 210	-10 941	-49,39
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	72 659	12 079	-60 580	-83,38
Halasztott bevételek	0	0	0	-
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele			0	-
Térítés nélk.átv.,többletként fellelt eszközök halasztott bevétele			0	-
CO ₂ kvóta halasztott bevétele			0	-
Készletekhez kapcs.(egyéb) hal.bevételek			0	-
Egyéb halasztott bevételek			0	-
ÖSSZESEN	98 370	25 527	-72 843	-74,05

A költség, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások tárgyidőszaki állományának meghatározó tételei a **11 210 E Ft** személyi jellegű ráfordítások időbeli elhatárolása és a **12 079 E Ft** pénzügyi ráfordítások időbeli elhatárolása. Előző évhez viszonyítva a passzív időbeli elhatárolások állománya **72 843 E Ft-tal** csökkent, melynek oka a pénzügyi ráfordítások elhatárolásának csökkenése, amely a lejárt Állampapírok árfolyamvesztésének visszavezetéséből adódott.

Társaságunknak nincs halasztott bevétele.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2021-es üzleti évet, **409 613 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva -62,28 %-os csökkenést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 413 003	2 858 012	-554 991	-16,26
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 423	973	-2 450	-71,57
III.	Egyéb bevételek	2 209	29 456	27 247	1233,45
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	657 971	642 664	-15 307	-2,33
V.	Személyi jellegű ráfordítások	875 321	921 881	46 560	5,32
VI.	Értékcsökkenési leírás	518 451	486 099	-32 352	-6,24
VII.	Egyéb ráfordítás	402 815	517 405	114 590	28,45
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	964 077	320 392	-643 685	-66,77
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	121 772	89 221	-32 551	-26,73
„C”	Adózás előtti eredmény	1 085 849	409 613	-676 236	-62,28

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **-676 236 E Ft-os csökkenését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

- értékesítés nettó árbevételének jelentős csökkenése
- az egyéb ráfordítások között kimutatott céltartalék képzése várható kötelezettségekre növekedése

A Társaság a tárgyévben összesen 3 000 701 E Ft bevételt realizált, amely 564 156 E Ft-tal (15,83%-al) alacsonyabb, mint a bázis évben (3 564 857 E Ft). (C.1. melléklet alapján)

Aktivált saját teljesítmények értéke 973 E Ft.

A ráfordítások értéke 2021. évben 2 592 061 E Ft, mely 110 844 E Ft-tal (4,47%-al) nőtt az előző évhez (2 481 217 E Ft) viszonyítva. (C.2. melléklet alapján)

A Társaság bevételeinek és ráfordításainak bemutatását – részesedési viszony szerinti csoportosításban – a **C.1. és a C.2. melléklet** tartalmazza.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása

C.1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **-554 991 E Ft-tal (-16,26 %) csökkent**. A változás a főbb tevékenységek és relációk esetében az alábbi főbb tényezők hatása:

Belföldi értékesítés csökkenését a kedvezőtlen vízjárás és a Kiskörei Vízérőműben történt robbanás okozta, mely termelés kieséssel járt.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **C.3. melléklet** mutatja be, továbbá részese-
 dési viszony szerint a bevételek bemutatását a C.1. melléklet tartalmazza.

C.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** a bázis időszakhoz képest **-2 450 E Ft-tal csökkent**, melyből a saját előállítású eszközök aktivált értékének változása -2 450 E Ft.

C.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	32 542	46 846	14 304	43,96
Igénybevett szolgáltatások értéke	607 151	575 485	-31 666	-5,22
Egyéb szolgáltatások értéke	13 351	13 555	204	1,53
Eladott áruk beszerzési értéke	6	0	-6	-100,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 921	6 778	1 857	37,74
Anyagjellegű ráfordítások	657 971	642 664	-15 307	-2,33
Bérek	550 590	585 022	34 432	6,25
Személyi jellegű egyéb kifizetések	189 655	205 286	15 631	8,24
Bérbírlások	135 076	131 573	-3 503	-2,59
Személyi jellegű ráfordítások	875 321	921 881	46 560	5,32
Értékcsökkenési leírás	518 451	486 099	-32 352	-6,24
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	2 051 743	2 050 644	-1 099	-0,05

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

A tárgyidőszakban **költségként 2 050 644 E Ft-ot** számoltunk el, ez összességében **1 099 E Ft-tal csökkent**.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek **15 307 E Ft-os** csökkenése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- az **anyagköltségek** 14 304 E Ft-tal növekedtek. Ennek oka, hogy nagyobb értékű gépolaj került beszerzésre majd felhasználásra, illetve jelentősebb tételek közé sorolhatóak a felhasználásra került védőeszközök.
- Az **igénybe vett szolgáltatások**nál 31 666 E Ft-os csökkenés valósult meg, mely a vízenergia költségének, 2021. évben 342 772 E Ft, bázis évhez viszonyított csökkenéséből adódik, amit a villamosenergia termelés határoz meg.

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős részét képezik a karbantartási költségek is, 87 225 E Ft, mely tekintetben 2021. évben a tervezett értékeknek megfelelő költség szolgáltat tény adatot, illetve az MVM Zrt. felé fizetett menedzsment díj költsége 26 154 E Ft.

- Az **egyéb szolgáltatásoknál** illetve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások értékénél nincs jelentős különbség.

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 46 560 E Ft-tal növekedtek, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A **béreköltség** 34 432 E Ft-os növekedése a Társaság tárgyévi bérfelállításának eredménye. A munkavállalók béreköltségén túlmenően tartalmazza a választott Felügyelő Bizottsági tisztségviselők tiszteletdíját.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** 2021. évben is tartalmazzák a munkáltató általi nyugdíjpénztári hozzájárulást, egészségmegőrzésre fordított támogatást a munkavállalók részére, Cafetéria juttatást és egyéb béren kívüli juttatásokat, táppénzt, jubileumi jutalmat stb.
- A **bérráfordítások** részletezése:
szociális hozzájárulási adó: 114 000 E Ft,
szakképzési hozzájárulás: 10 908 E Ft,
rehabilitációs hozzájárulás: 6 665 E Ft.

A béreköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések tekintetében az **E.4. melléklet** mutatja be a fizikai és szellemi állományba tartozó munkavállalók megbontását. A költségek mellet létszámadatokat (átlagos statisztikai létszám) is tartalmaz.

C.11.4 Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége	0	161	161	-
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	47	2 477	2 430	5170,21
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	0	0	0	-
Behajthatatlannak min. és leírt követelésre kapott összegek	0	0	0	-
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszközök	40	0	-40	-100,00
Utólag kapott értékesítéshez közvetve kapcsolódó engedmények	0	0	0	-
Céltartalék felhasználás	0	15 184	15 184	-
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	-
Elengedett kötelezettség	0	0	0	-
Különféle egyéb bevételek	2 122	11 634	9 512	448,26
<i>ebből: nem kifizethető prémium</i>	0	6 398	6 398	-
<i>Reál-Gép Kft. jótállási biztosíték visszatartás</i>	0	4 647	4 647	-
Összesen	2 209	29 456	27 247	1233,45

A tárgyévben **egyéb bevételként 29 456 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva 27 247 E Ft-tal növekedett, mely az alábbi főbb gazdasági események hatására alakult a bázis és a tárgy év viszonylatában:

- üzleti évben várható kötelezettségekre képzett céltartalékból felhasználás és az összeg módosítása miatti változás 15 184 E Ft
- nem kifizethető prémium 6 398 E Ft, valamint jótállási, garanciális biztosíték visszatartása 4 647 E Ft.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immat.javak és tárgyi eszközök értékesítésének vesztesége	0	0	0	-
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	47	2 477	2 430	5170,21
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	0	0	0	-
<i>Ebből:</i>				
<i>Földgázkereskedelem fizetett pótdíja</i>			0	-
Adott támogatások (ktg-ek ellentét.)	0	0	0	-
Céltartalék képzés	164 830	273 610	108 780	66,00
Elszámolt értékvesztés	0	0	0	-
<i>Ebből:</i>				
<i>Immat.javak és tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése</i>			0	-
<i>Hiányzó, megsemmisült immat.javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>			0	-
<i>Készletek elszámolt értékvesztése</i>			0	-
<i>Követelések elszámolt értékvesztése</i>			0	-
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	11 203	9 827	-1 376	-12,28
Vízhasználati díj	64 845	57 213	-7 632	-11,77
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	59 705	49 197	-10 508	-17,60
Elkülönített alapokkal szemben elszámolt hozzájárulások	0	0	0	-
Társaságba bevitt, értékpapírnak v. részesedésnek nem min.vagyontárgyak apportjának a vesztesége	0	0	0	-
Visszafizetési köt.nélkül (fejl.célra) adott támogatás, véglegesen átadott pénzeszközök	101 500	106 551	5 051	4,98
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke	0	0	0	-
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	0	0	-
Elengedett követelés			0	-
Különféle egyéb ráfordítások	685	18 530	17 845	2605,11
<i>Ebből:</i>				
<i>KÁT szabályozási pótdíj</i>	535	17 972	17 437	3259,25
<i>Nem a vállalkozás érdekében felm.ráf.</i>			0	-
<i>Behajthatatlan köv. leírt összege</i>			0	-
<i>CO₂ kvóta</i>			0	-
Összesen	402 815	517 405	114 590	28,45

Balu *af*

Pénzügyi műveletek eredményében az értékpapírokkal kapcsolatban nettó módon elszámolt bevételek és ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Bevétel	Ráfordítás	Eredmény
	E/M Ft	E/M Ft	E/M Ft
Tartós részesedések értékesítése	0	0	0
Tartós részesedések apportja (megszűnés, tőke kivonás)	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtest.értékp.ért., beváltása	95 543	23 924	71 619
Tartós hitelvisz.megtest.értékp.apportba adása	0	0	0
Tartós (bef.célú) értékpapírok összesen	95 543	23 924	71 619
Forgatási célú részesedések értékesítése	0	0	0
Forgatási célú részesedések apportba adása	0	0	0
Forgatási célú részesedések egyéb kivezetése	0	0	0
Forg.célú hitelvisz.megtest.értékp.ért., beváltása	7 619	0	7 619
Forg.célú hitelvisz.megtest.értékp.apportba adása	0	0	0
Forgatási célú értékpapírok összesen	7 619	0	7 619

Részesedésből származó értékpapírja nincs a Társaságnak, így eladásra sem és vételre sem került sor.

A Tartós befektetési céllal vásárolt értékpapíroknál a Diszkont Kincstárjegyek után kapott hozamok, illetve a Magyar Államkötvények hozamai és vásárláskori árfolyamnyereség, -veszteség került elszámolásra.

A Forgatási célú értékpapírok tekintetében pedig mind a DKJ és MÁK (1 éven belüli lejáratú) kapott hozamai lettek feltüntetve.

A pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak tételei a társasági adó alapjának számításánál a **C.4. mellékletben** foglaltak szerint kerültek figyelembe vételre.

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2021. évi adófizetési kötelezettsége 81 305 E Ft, mely a 903 389 E Ft-os adóalapot szolgáltató -adózás előtti eredményt (409 613 E Ft) növelő és csökkentő- tételek összességéből került meghatározásra.

A Társaság a 2021-es üzleti évben még nem tartozott az MVM Zrt. csoportos társasági adóalanyai közé.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket a **C.4. melléklet** tartalmazza.

D. CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2021. december 31-én 3 130 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 510 225 E Ft-tal kevesebb az előző évi állománynál. Ennek oka az MVM Zrt. csoportos Cash Pool rendszerében történő szabad pénzeszköz átvezetése.

A 2021. évi bruttó Cash-Flow összege: 1 154 138 E Ft.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását a **D.1. melléklet** tartalmazza.

D.2. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulását bemutató mutatószámokat a **D.2. melléklet** tartalmazza. A mutatók alakulását befolyásoló egyes tényezők jelentősebb változására indoklást külön-külön a B. és C. fejezet erre vonatkozó pontjai tartalmaznak.

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYEB RÉSZESÉDESI VISZONYOK

A Társaság az MVM Zrt-hez tartozó társaságcsoport konszolidációs körének tagja. A konszolidált beszámolót összeállító társaság az MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság. (1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.). A beszámoló az MVM Zrt. székhelyén tekinthető meg.

A Társaság befektetéseinek főbb adatait az **E.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján részesedési viszonyú vállalkozásokat érintő adatokat az **E.2. melléklet** rögzíti.

E.2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A Társaság törvényes működését a cégalapítás kezdetétől fogva felügyelő bizottság ellenőrzi.

A Felügyelő Bizottsági tagok száma és jogviszonyuk az elmúlt évek során folyamatosan változott. 2021. december 31-én 1 elnök és 5 tag látta el a feladatot a Társaságnál.

Az Ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjainak 2021. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Megbízási díj / Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Ügyvezetés	5 806 452,-
Felügyelő Bizottság	8 681 774,-

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2021. évben előleg vagy kölcsön kifizetése nem volt, a Társaság a nevükben nem vállalt garanciát.

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A Társaság kutatás-kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez, ebből adódóan a tevékenység költségeit részletező **E.3. melléklet** nem tartalmaz adatot.

E.4. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy adatai:

Név: Cserés Judit

Lakcím: 4450 Tiszalök, Csokonai utca 20.

A 93/2002. (V.5.) Kormányrendelet alapján 195910 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

A Társaság együttes képviseletére jogosultak:

NÉV	CÍM
Bereczkei Sándor	4450 Tiszalök, Kossuth u. 99.
Cserés Judit	4450 Tiszalök, Csokonai utca 20.
Palencsár Zsolt	4400 Nyíregyháza, Toldi utca 59

Az éves beszámoló (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet) aláírása a fent említett vezető tisztségviselők kötelezettsége.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

INTERAUDITOR KFT

1074 Budapest, Vörösmarty u. 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
Cégjegyzékszám: 01-09-063211

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Freiszberger Zsuzsanna (an.: Böczkös Rózsa Mária)

2440 Százhalombatta, Rózsa u. 7.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai tagsági száma: 007229

Helyettes Könyvvizsgáló:

Móri Ferencné (an.: Kovács Anna)

1163 Budapest, Somoskő u. 10.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai tagsági száma: 003356

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: 3 450 E Ft+ ÁFA

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A Társaságnál jelentős mérlegfordulónap utáni esemény nem volt. A COVID-19 járvány 2021. évben és várhatóan 2022. évben sem okoz negatív hatást az árbevétel alakulására, a Társaság likviditására.

Mérlegen kívüli tételek:

A Társaságnak nincs mérlegen kívüli tétele.

Egyéb kiegészítő információk:

A kiskörei robbanás következtében a Társaságot a vizsgálatot lezárt hatóságok nem marasztalták el, az üzemi baleset következtében felmerült költségek a tárgyévet terhelték. A rendőrségi nyomozás még folyamatban van, a baleset hatására a 2022. évben további jelentős költség nem várható. A kártérítéshez a biztosító társasággal a kapcsolatfelvétel megtörtént, kártérítésre legkorábban 2022. második felében lehet számítani.

A veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **E.5. melléklet**, valamint a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait az **E.6. melléklet** mutatja be. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **E.7. melléklet** mutatja be. Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **E.8. melléklet** tartalmazza.

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓ

F. 1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA A VET 105. §-A ALAPJÁN

Módszertan

A mérleg és eredménykimutatás tevékenységenkénti kimutatása A VET értelmében a Társaság eszközeit és forrásait, valamint bevételeit és ráfordításait belső számvitelében tevékenységenként elkülöníti, tevékenységenként mérleget és eredménykimutatást készít úgy, mintha az egyes tevékenységek önálló gazdasági szervezetek lennének. Ennek megfelelően készíti el a tevékenységi mérlegét és eredménykimutatását.

A Társaság két külön engedéllyel rendelkező tevékenységet folytat; Tiszalöknön és Kiskörén. A működéshez szükséges engedélyeket a Magyar Energetikai- és Közműszabályozási Hivatal (MEKH) állítja ki. Mindkét telephelyen azonosak a fő- és kiegészítő tevékenységek. Ez alapján Tiszalök és Kisköre vonatkozásában is szemléltetve lett az engedélyköteles és nem engedélyköteles tevékenységek megbontása.

A társasági eredmény- és mérleg tételek szétválasztása

Az eredmény- és mérleg tételek megbontásánál költséghelyekre és berendezés kódokra történő, illetve teljesítményarányos szétválasztást alkalmazott a Társaság.

Az eredménykimutatás sorainak tevékenységi megbontása

Árbevétel felosztása:

Az értékesítés árbevétele az érintett telephelyek szerint, a termelési megoszlási viszonylatban, illetve a felmerülés helye szerint. (A főtevékenységi megtermelt villamosenergia értékesítésére egy vevő van.)

Aktivált saját teljesítmények felosztása:

A saját előállítású eszközök a Tiszalöki és Kiskörői Vízerőmű megoszlásában, a felmerülés helye szerint.

Egyéb bevétel felosztása:

A két telephely közötti; felmerülési hely szerinti bontás alapján.

Anyagjellegű ráfordítások felosztása:

- Az anyagköltség-felosztás szintén költséghelyi megoszlási elven történik.
- Igénybe vett szolgáltatások, költségfelosztása szintén költséghelyi megoszlási elven történik.
- Egyéb szolgáltatások költségfelosztása: szintén költséghelyi megoszlási elven történik.
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke egyértelműen hozzárendelhető a bevételhez, és annak alapján kerülnek felosztásra.

Személyi jellegű ráfordítások felosztása:

A személyi jellegű ráfordítások elszámolásakor a tételek a költséghelyek és berendezéskódok alapján kerülnek megbontásra.

Értékcsökkenési leírás felosztása:

Az elszámolható amortizáció szintén a költséghelyi megoszlás szerint került megbontásra.

Egyéb ráfordítások felosztása:

Az egyéb ráfordítások elszámolásakor szintén a költséghelyi adatok szétbontását alkalmazta a Társaság, illetve mivel nagy mértékben az adott támogatások értéke határozza meg ezen tételt, úgy az adott telephelyhez kapcsolhatóan történt a megbontás.

A helyi iparüzési adó, illetve az innovációs járulék felosztása az adóalapra ható bevételek, költségek, ráfordítások és adóalap módosító tételek alapján történik.

Pénzügyi műveletek eredményének felosztása:

A pénzügyi műveletek eredményének elszámolásakor a Tiszalöki Vízérőmű pénzügyi bevételei illetve ráfordításai között jelenik meg, mivel a menedzsment döntések ezen telephelyen kerülnek véglegesítésre, így a pénzügyi műveleteket is ezen vezetőségi befolyás alá tartozónak lehet tekinteni.

Társasági adó tiszteresi kötelezettség felosztása:

A fizetendő adó az adózás előtti eredmény arányában szerepel.

A mérleg sorainak tevékenységi megbontása

A mérleg soroknál a Társaság sok esetben az erőművi gépek teljesítményének arányában készítette el a megbontást. A Kiskörei Vízérőmű tekintetében 68%-os, a Tiszalöki Vízérőműnél pedig 32%-os arányosítást lehetett figyelembe venni.

Immateriális javak felosztása:

Az aktuális telephelyi beszerzés értéke szerinti megbontásban.

Tárgyi eszközök megbontása:

A tárgyi eszközök értékét az adott telephelyen lévő eszközök besorolásával lehetett meghatározni.

Beruházások:

Az egyes beruházási tételek céljuknak megfelelően kerülnek hozzárendelésre az adott telephely beruházásai közé.

Befektetett pénzügyi eszközök felosztása:

A befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott -egyéb tartósan adott kölcsön- a lakáscélú kölcsönrel támogatott személyek arányában került megosztásra.

A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, amelyek tárgyilagosan mindkét telephelyet érintik, ott az erőművi termelő gépek beépített névleges teljesítményének arányában kerülnek megosztásra.

Készletek felosztása:

A készletek raktárérték alapján kerültek megbontásra a két telephely vonatkozásában.

Követelések felosztása:

A vevők, a kapcsolt vállalkozással szembeni és egyéb követelések mindkét telephelyet érintik, ott az erőművi termelő gépek beépített névleges teljesítményének arányában kerülnek megosztásra.

Pénzeszközök felosztása:

A pénzeszközöknél a lakásépítési betétszámla megosztása a lakáscélú kölcsönrel támogatott személyek, arányosításában valósult meg telephelyenként. A devizabetétszámla telephelyi teljesítmény arányos megosztással képződött.

A helyi pénztárak felosztását telephelyenkénti megbontásban az éves záró összegük képezi.

Aktív időbeli elhatárolások felosztása:

Az aktív időbeli elhatárolások bevételei és ráfordításai a termelő berendezések teljesítményének arányában kerültek megosztásra, míg a költségek költséghely szerinti megoszlásban.

Jegyzett tőke felosztása:

A Tiszalöki és Kiskörei Vízérőmű termelő gépeinek beépített névleges teljesítményének arányában került megosztásra.

Eredménytartalék felosztása:

Az eredménytartalék megosztásakor az eredménykimutatások adózott eredménye kerül az egyes telephelyek eredménytartalékaiba. Osztalék jóváhagyása esetén a pozitív eredménytartalékba kerül az eredmény.

Céltartalékok felosztása:

A céltartalékok meghatározott tevékenységek kapcsán merülnek fel; a várható kötelezettségekre a nyugdíj és jubileumi jutalom jövőbeni kifizetéseinek kapcsán került képzésre és a megosztás létszám arányában került felosztásra. A jövőbeni költségekre képzett céltartalék felosztása az erőművi gépek névleges beépített teljesítmény arányában került megbontásra telephelyenként.

Kötelezettségek felosztása:

A szállítók, a kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek és egyéb követelések mindkét telephelyet érintik, ezen források az erőművi termelő gépek beépített névleges teljesítményének arányában kerülnek megosztásra.

Passzív időbeli elhatárolások felosztása:

A passzív időbeli elhatárolások bevételei és ráfordításai a termelő berendezések teljesítményének arányában kerültek megosztásra, míg a költségek költséghely szerinti megoszlásban.

G. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaság részvényeinek tulajdonosai
A.2. melléklet: A Társaság vezetésének bemutatása
A.3. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb mutatók alakulása

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
B.3. melléklet: Befeezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése
B.6. melléklet: Értékvesztések alakulása
B.7. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések
B.8. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása
B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása

C. fejezet

- C.1. melléklet: A bevételek alakulása
C.2. melléklet: A ráfordítások alakulása
C.3. melléklet: Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
C.4. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése

D. fejezet

- D.1. melléklet: Cash flow kimutatás
D.2. melléklet: Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulását bemutató mutatószámok

E. fejezet

- E.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
E.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
E.3. melléklet: Kutatás és kísérleti fejlesztés ráfordításainak alakulása
E.4. melléklet: A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása
E.5. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
E.6. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
E.7. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
E.8. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

F. fejezet

- Melléklet: Tevékenységi beszámoló

a Társasági Szerződés alapján 2021. december 31. állapot

Tulajdonosok megnevezése	Székhely	Tulajdoni részarány %	Szavazatszám	Törzstőke értéke E Ft
MVM Zöld Generáció Kft.	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.	100,0000 0,0000	1	4 808 880
Társasági tulajdon		100,0000 0,0000	1	
		0,0000		
Önkormányzati tulajdon		0,0000 0,0000	0	
		0,0000		
Állami tulajdon		0,0000 0,0000	0	
		0,0000		
Magántulajdon		0,0000 0,0000	0	
Visszavásárolt saját részvény		0,0000		
Mindösszesen:		100,0000	1	4 808 880

Bak
Rf

2021. december 31.

Az Ügyvezetés bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejártá	Betöltött funkció
Bereczkei Sándor	2021.01.13	határozatlan	ügyvezető

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejártá	Betöltött funkció
Eiterer Antal	2021.03.26	határozatlan	elnök
Varga László	2021.05.22	határozatlan	tag
Dr. Nyulasi András	2021.05.22	határozatlan	tag
Vécsi György	2021.05.22	határozatlan	tag
Tompa Ferenc	2021.05.22	határozatlan	tag
Dr. Bodnár Attila	2021.09.30	határozatlan	tag

Handwritten signatures and initials in blue ink.

2021. év

értékek E Ft-ban, illetve fő

Sor- szám	Megnevezés	Előző évek			Tárgyév
		2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
1.	Mérlegfőösszeg	14 589 901	14 873 202	15 270 133	11 921 166
2.	Saját tőke	13 085 080	13 145 202	13 409 017	9 737 325
3.	Jegyzett tőke	4 808 880	4 808 880	4 808 880	4 808 880
4.	Fizetett osztalék	739 000	739 000	778 800	4 000 000
5.	Értékesítés nettó árbevétele	2 870 788	3 106 119	3 413 003	2 858 012
6.	Alaptevékenység árbevétele	2 869 571	3 100 404	3 404 769	2 845 764
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	657 708	748 303	964 077	320 392
8.	Adózás előtti eredmény	740 508	834 759	1 085 849	409 613
9.	Adózott eredmény	706 949	799 122	1 042 615	328 308
10.	Bruttó cash flow	1 471 973	1 532 353	1 769 130	1 154 138
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-5 293 444	370 809	-1 830 304	-510 225
12.	Igazgatóság létszáma				
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	4	4	4	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	93	93	94	92




2021. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			11 304	54 040			65 344
Növekedések	0	0	0	760	0	0	760
Beszerezés/Létesítés	0	0	0	760	0	0	760
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	199	2 161	0	0	2 360
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	0	199	2 161	0	0	2 360
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	11 105	53 239	0	0	64 344

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			30 299	50 813			81 112
Növekedések	0	0	657	2 714	0	0	3 371
Terv szerinti értékcsökkenés	0	0	657	2 714	0	0	3 371
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Terven felül értékcsökk./értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	199	2 161	0	0	2 360
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	0	199	2 161	0	0	2 360
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	30 100	51 364	0	0	81 464

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány	0	0	1 005	3 829	0	0	4 834
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	760	0	0	760
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	-657	-2 714	0	0	-3 371
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felül értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	348	1 875	0	0	2 223

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány	0	0	0
Érték helyesbítés növ.	0	0	0
Érték helyesbítés csökk.	0	0	0
Záró állomány	0	0	0

Bak

26

2021. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Ingtatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	3 442 417	10 616 432	175 309		30 193		14 264 351
Növekedések	49 626	116 073	8 008	0	178 107	0	351 814
Beszerezés/Létesítés	0	0	0	0	178 107	0	178 107
Üzembehelyezések	49 626	116 073	8 008	0	0	0	173 707
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	2 689	5 051	0	173 707	0	181 447
Üzembehelyezések	0	0	0	0	173 707	0	173 707
Értékesítés	0	266	941	0	0	0	1 207
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	2 423	4 110	0	0	0	6 533
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	3 492 043	10 729 816	178 260	0	34 583	0	14 434 702

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Ingtatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	2 636 335	7 981 131	128 267				11 745 733
Növekedések	108 120	357 448	17 160	0	0	0	482 728
Terv szerinti értékcsökkenés	108 120	357 448	17 160	0	0	0	482 728
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	2 689	5 051	0	0	0	7 740
Értékesítés	0	266	941	0	0	0	1 207
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	2 423	4 110	0	0	0	6 533
Terven f. értékcsökk./értékvesztés vi.	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	2 744 455	8 335 890	140 376	0	0	0	11 220 721

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Ingtatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	806 082	2 035 381	47 036	0	30 193	0	1 618 692
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	0	178 107	0	178 107
Üzembehelyezések (+/-)	49 626	116 073	8 008	0	-173 707	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	-108 120	-357 448	-17 160	0	0	0	-482 728
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f. értékcsökk./értékvesztés vi. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	747 588	2 393 926	37 884	0	34 583	0	3 213 981

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	Ingtatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány					0
Érték helyesbítés növ.	0	0	0	0	0
Érték helyesbítés csökk.	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	0	0	0

Bak

Dik

2021. évi

BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	Nyitóköltség	Tartalékos változás									Záró állomány
		Hajráadás			Csökkenés			Tartalékos állományváltozás			
		Beszerezési Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Egyéb	Összesen	Növekedés	Csökkenés	
Aivízi galéria homlokzati nyílászáró cseréje (Kiskörei Vízérőmű)	0	18 734	0	18 734	18 734	0	0	18 734	0	0	0
Gereblyázógéphez új gereblyázó, és átalakítás tervezése, kivitelezése (Kiskörei Vízérőmű)	13 250	7 600	0	7 600	20 850	0	0	20 850	0	0	0
III., IV. sz. generátor blokkvédelem cseréje (Kiskörei Vízérőmű)	0	40 100	0	40 100	40 100	0	0	40 100	0	0	0
Vezényőlétesítési műszer közvetlen tervezése, kivitelezése (Kiskörei Vízérőmű)	0	10 560	0	10 560	10 560	0	0	10 560	0	0	0
7. sz. vezényőlétesítési felújításának tervezése, kivitelezése (Kiskörei Vízérőmű)	0	15 360	0	15 360	15 360	0	0	15 360	0	0	0
3/3A pihenőházak energetika korszerűsítése nyílászárók cseréjével (Tiszalóki Vízérőmű)	0	6 503	0	6 503	6 503	0	0	6 503	0	0	0
Vagyonvédő fal felújítása - III. blokktranszformátor és a 'C' transzformátor között (Tiszalóki Vízérőmű)	630	12 332	0	12 332	12 962	0	0	12 962	0	0	0
Erdőmű akcióterp tapotási program (Tiszalóki Vízérőmű)	500	6 878	0	6 878	0	0	0	0	0	0	7 378
Gereblyázó gép pályaezerkezetének felújítása - Hegesztett acél sinszerkezet gyártása, szállítása (Tiszalóki Vízérőmű)	0	11 578	0	11 578	0	0	0	0	0	0	11 578
0,4 kV-os átalancs elosztó felújítás (Tiszalóki Vízérőmű)	5 295	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 295
Kiemelt tételek összesen:	19 675	129 645	0	129 645	125 069	0	0	125 069	0	0	24 251
Nem kiemelt tételek	10 508	48 462	0	48 462	48 638	0	0	48 638	0	0	10 332
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	30 183	178 107	0	178 107	173 707	0	0	173 707	0	0	34 583

Lék 2/2

2021. év

értékek E Ft-ban

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Egyéb változások		Záró állomány
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Összesen	Átsorolások (+/-)	Kivezetések/ egyéb vált. miatt (-)	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	30 299	0	0	657	657	0	199	30 757
Szellemi termékek	50 811	0	0	2 714	2 714	0	2 161	51 364
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	81 110	0	0	3 371	3 371	0	2 360	82 121
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 636 335	0	0	108 120	108 120	0	0	2 744 455
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 981 131	0	0	357 448	357 448	0	2 689	8 335 890
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	128 267	0	0	17 160	17 160	0	5 051	140 376
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 745 733	0	0	482 728	482 728	0	7 740	11 220 721
Ebből: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	-	0	0	0	0	-	-	-
TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	10 826 843	0	0	486 099	486 099	0	10 100	11 302 842

Bok

af

2021. év

TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés				Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés visszairása			értékek E Ft-ban	
		Káresemény, selejt, hiány, fel.vál. miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró állomány
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0			0		0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0		0
Vagyoni értékű jogok					0			0		0
Szellemi termékek					0			0		0
Üzleti vagy cégérték					0			0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0			0		0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0			0		0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0			0		0
Tenyészállatok					0			0		0
Beruházások, felújítások					0			0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(Bek) Qf.

2021. év

Megnevezés	Beküldési érték év végén	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyevi értékvesztés				Egyéb növekedések	Tárgyévben visszalátott értékvesztés			Egyéb csökkenések	Értékvesztés halmozott értéke év végén
			Növekedés					Csökkenés				
			Fizikai változás	Piaci értékelés	Vevő minősítés	Összesen		Leírás okának megszűnése	Piaci értékelés	Összesen		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előlegek					0				0		0	
Beruházásokra adott előlegek					0				0		0	
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban					0				0		0	
Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban					0				0		0	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés					0				0		0	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész visz. álló vállalkozásban					0				0		0	
Egyéb tartós részesedés					0				0		0	
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban					0				0		0	
Egyéb tartósan adott kölcsön					0				0		0	
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapir					0				0		0	
KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Anyagok					0				0		0	
Befejezetlen termelés és félkész termékek					0				0		0	
Késztermékek					0				0		0	
Áruk					0				0		0	
Készletekre adott előlegek					0				0		0	
KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)					0				0		0	
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben					0				0		0	
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					0				0		0	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					0				0		0	
Váltókövetelések					0				0		0	
Egyéb követelések					0				0		0	
ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Részesedés kapcsoló vállalkozásban					0				0		0	
Jelentős tulajdoni részesedés					0				0		0	
Egyéb részesedés					0				0		0	
Saját részvények, üzletrészek					0				0		0	
Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok					0				0		0	
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Járó árbevételek					0				0		0	
Járó egyéb bevételek					0				0		0	
Járó kamatbevételek					0				0		0	

Balk

27.

**Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és
részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések**

2021. év

Megnevezés	Kapcsoló vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	Értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen						Összesen
Részvény				0			0		0	
Üzletrész				0			0		0	
Egyéb részesedés				0			0		0	
RÉSZESÉDÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0		0	
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0	
Hosszú lejáratú követelések				0			0	15 926	15 926	
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	15 926	15 926	
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0	
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0	5 115 754	5 115 754	
TARTÓS HITELVISZMEGTÉRTEKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	5 115 754	5 115 754	
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés			371 263	371 263			371 263	6 535	377 798	
Váltókövetelés				0			0		0	
Rövid lejáratra adott kölcsön	3 080 117			3 080 117			3 080 117		3 080 117	
ebből cash pool követelés	3 080 117			3 080 117			3 080 117		3 080 117	
Egyéb címen adott előleg				0			0		0	
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	35 030	35 030	
Követelések értékelési különbözet nélkül	3 080 117	0	371 263	3 451 380	0	0	3 451 380	41 565	3 492 945	
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0			0		0	
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	3 080 117	0	371 263	3 451 380	0	0	3 451 380	41 565	3 492 945	
Forgatási célú részvény				0			0		0	
Forgatási célú üzletrész				0			0		0	
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0	
Forgatási célú kötvény				0			0		0	
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0	
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTEKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0	
Beruházásra adott előleg				0			0		0	
Készletre adott előleg				0			0		0	
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Járó árbevételei				0			0		0	
Járó egyéb bevételei	2 250			2 250			2 250		2 250	
Járó kamatbevételei				0			0	20 561	20 561	
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	2 250	0	0	2 250	0	0	2 250	20 561	22 811	
ÖSSZESEN	3 082 367	0	371 263	3 453 630	0	0	3 453 630	5 193 806	8 647 436	

Buk

27.

Hitelek és kölcsönök alakulása

2021. év

Hitel, kölcsön megnevezése	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel (+)	Hitel törlesztés (-)	Átértékelés (+/-)	Átsorolás hosszú-rövid (+/-)	értékek E Ft-ban
						Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek rövid része	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek rövid része	0	0	0	0	0	0
						0
						0
Egyéb rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
						0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
						0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0
						0
						0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
						0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0

Bulcs

27.

2021. év

Megnevezés	Kapcsoló vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
ebből cash pool kötelezettség				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0
Vevőktől kapott előlegek				0			0		0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség			89 309	89 309			89 309	59 041	148 350
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	268 068	268 068
Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözet nélkül	0	0	89 309	89 309	0	0	89 309	327 109	416 418
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0			0		0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	89 309	89 309	0	0	89 309	327 109	416 418
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0	93 596	93 596
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KEPZETT CELTARTALEK	0	0	0	0	0	0	0	93 596	93 596
Átjövő költségéből eredő kötelezettség				0			0	13 448	13 448
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0	12 079	12 079
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	75 527	75 527
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0		0
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0		0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	89 309	89 309	0	0	89 309	446 232	535 541

Balu

aj.

2021. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen
				Éven túl esedékes része	Éven belül	
Tartozások kötvénykibocsátásból				0	0	0
						0
						0
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0	0
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
						0
						0
ÖSSZESEN:				0	0	0

Puln

Ry.

2021. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részese viszonyú vállalkozások	Egyéb részese viszonyú vállalkozások	Részese viszonyú vállalkozások összesen	Részese viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele			2 791 215	2 791 215			2 791 215	66 797	2 858 012
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0		0
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	2 791 215	2 791 215	0	0	2 791 215	66 797	2 858 012
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	29 456	29 456
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0		0
Részese viszonyú származó bevételek, árf.nyereségek				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0	86 256	86 256
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0			0	17 690	17 690
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0			0	9 287	9 287
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	113 233	113 233
ÖSSZESEN:	0	0	2 791 215	2 791 215	0	0	2 791 215	209 486	3 000 701

B. Balogh

2021.

2021. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Összesen	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
Anyagköltség	1 980		3 022	5 002			5 002	41 844	46 846
Igénybe vett szolgáltatások	26 154		28 239	54 393			54 393	521 092	575 485
Egyéb szolgáltatások	22			22			22	13 533	13 555
Eladott áruk beszerzési értéke				0			0		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				0			0	6 778	6 778
Anyagjellegű ráfordítás	28 156	0	31 261	59 417	0	0	59 417	583 247	642 664
Béreköltség				0			0	585 022	585 022
Személyi jellegű egyéb kifizetések			2 795	2 795			2 795	202 491	205 286
Bérráfordítások				0			0	131 573	131 573
Személyi jellegű ráfordítás	0	0	2 795	2 795	0	0	2 795	919 086	921 881
Értékcsökkenési leírás				0			0	486 099	486 099
Egyéb ráfordítás			17 972	17 972			17 972	499 433	517 405
Részesedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0	23 924	23 924
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				0			0		0
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				0			0		0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0			0	88	88
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	24 012	24 012
ÖSSZESEN:	28 156	0	52 028	80 184	0	0	80 184	2 511 877	2 592 061

Belen

AQ

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2021. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termélexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyevi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyevi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyevi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyevi	Változás %-ban
Villamosenergia nagykereskedelmi	3 310 466	2 748 349	-16,98	-	-	-	-	-	-	3 310 466	2 748 349	-16,98
Átvitel, rendszerirányítás, rendszer szintű szolg.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Földgáz értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Távközlés, szállítás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Hálózat-, technológiai szerelés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Hőértékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Gazd., számtechn., mérnöki szolg.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Eszköz hasznosítás	94 303	97 415	3,30	-	-	-	-	-	-	94 303	97 415	3,30
Kereskedelmi tevékenység	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Közvetített szolgáltatások	4 921	6 778	37,74	-	-	-	-	-	-	4 921	6 778	37,74
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Egyéb tevékenység	3 313	5 470	65,11	-	-	-	-	-	-	3 313	5 470	65,11
OSSZESEN	3 413 003	2 858 012	-18,26	0	0	-	0	0	-	3 413 003	2 858 012	-18,26

értékek E Ft-ban

Export értékesítésből	Termélexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyevi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyevi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyevi	Változás %-ban
Európai Unióc országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	-	-	-	-	-	-	0	0	-
	-	-	-	-	-	-	0	0	-
	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Európai Unión kívüli országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-
	-	-	-	-	-	-	0	0	-
	-	-	-	-	-	-	0	0	-
OSSZESEN	0	0	-	0	0	-	0	0	-

Zulu

22.

2021. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	409 613
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	266 609
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	15 184
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	250 835
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	
8.	Adomány miatti korrekció	590
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	760 385
1.	Céltartalék képzés	273 610
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	486 099
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	676
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	903 389
V.	Számított társasági adó 9 %	81 305
VI.	Csoportos társasági adóalanyiság adóhatása (+/-)	
VII.	Adókedvezmény	
VIII.	Tárgyévi társasági adó	81 305
IX.	Előző évi társasági adó	
X.	Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója	
XI.	Előző évi energiaellátók jövedelemadója	
XII.	Adózott eredmény	328 308

Cubi

Qy

2021. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +		-3 451 380
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>		-3 080 117
10b/1.	<i>Korrektció osztalékkelőleg változása miatt</i>		
10b/2.	<i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>		
10b/3.	<i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt</i>		
10b/4.	<i>Korrektció részesedési viszonyos vevők változása miatt</i>		
10b/5.	<i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>		
10b/6.	<i>Egyéb korrekciók</i>		
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	-2 446 180	4 135 842
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>		
10c/1.	<i>Korrektció nyereségadó követelés változása miatt</i>		
10c/2.	<i>Korrektció osztalékkelőleg változása miatt</i>		
10c/3.	<i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>		
10c/4.	<i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt</i>		
10c/5.	<i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>		
10c/6.	<i>Korrektció valós értékelés miatt</i>		
10c/7.	<i>Korrektció egyéb tartós követelés miatt</i>		
10c/8.	<i>Egyéb korrekciók</i>		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-27 780	41 749
11/1.	<i>Korrektció értékvesztés miatt</i>		
11/2.	<i>Korrektció halasztott ráfordítás miatt</i>		
11/3.	<i>Egyéb korrekciók</i>		
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-43 234	-81 305
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-778 800	-4 000 000
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-708 619	1 303 509
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-707 939	-178 867
14a.	<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -</i>	-222 004	-178 867
14b.	<i>Beruházási szállító változása +</i>		
14c.	<i>Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása +</i>		
14d.	<i>Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -</i>	-485 935	
15.	Befektetett eszközök eladása +		1 482 949
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-680	-573
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-101 500	-106 551
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel, kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Cash pool kötelezettség változása +		
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-101 500	-106 551
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	-1 830 304	-510 225
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	-1 830 304	-510 225

Buh

Qx

2021. év

VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	66,39	70,03	5,48
Befektetett eszközök	10 137 492	8 347 884	-17,65
Összes eszköz	15 270 133	11 921 166	-21,93
Forgóeszközök aránya (%)	33,12	29,69	-10,34
Forgóeszközök	5 057 487	3 539 877	-30,01
Összes eszköz	15 270 133	11 921 166	-21,93
Tőkeellátottsági mutató (%)	87,81	81,68	-6,98
Saját tőke	13 409 017	9 737 325	-27,38
Összes forrás	15 270 133	11 921 166	-21,93
Tőkefeszültségi mutató (%)	2,08	4,28	105,33
Kötelezettségek	279 276	416 418	49,11
Saját tőke	13 409 017	9 737 325	-27,38
Tőkenövekedési ráta (%)	278,84	202,49	-27,38
Saját tőke	13 409 017	9 737 325	-27,38
Jegyzett tőke	4 808 880	4 808 880	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	132,27	116,64	-11,81
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	13 409 017	9 737 325	-27,38
Befektetett eszközök	10 137 492	8 347 884	-17,65
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)	na	na	-
Saját tőke*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	7,78	3,37	-56,64
Adózott eredmény	1 042 615	328 308	-68,51
Saját tőke	13 409 017	9 737 325	-27,38
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	6,83	2,75	-59,67
Adózott eredmény	1 042 615	328 308	-68,51
Összes eszköz	15 270 133	11 921 166	-21,93
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	30,55	11,49	-62,40
Adózott eredmény	1 042 615	328 308	-68,51
Értékesítés nettó árbevétele	3 413 003	2 858 012	-16,26
Osztalékfizetési ráta (%)	16,20	83,18	413,61
Fizetett osztalék	778 800	4 000 000	413,61
Jegyzett tőke	4 808 880	4 808 880	0,00
Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)	na	na	-
Adózott eredmény*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-
EBITDA ráta (%)	43,44	28,22	-35,04
Üzemi eredmény + Amortizáció	1 482 528	806 491	-45,60
Értékesítés nettó árbevétele	3 413 003	2 858 012	-16,26

c. Bah

Q1

2021. év

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkearány (%)	1,83	3,49	90,99
Kötelezettségek	279 276	416 418	49,11
Összes forrás	15 270 133	11 921 166	-21,93
Eladósodottsági ráta (%)	-3,83	-31,66	-727,08
Nettó adósság*	-513 355	-3 083 247	-500,61
Saját tőke	13 409 017	9 737 325	-27,38
Likviditási ráta	18,11	8,50	-53,06
Forgóeszközök	5 057 487	3 539 877	-30,01
Rövid lejáratú kötelezettségek	279 276	416 418	49,11
Likviditási gyorsráta	17,97	8,40	-53,27
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	5 017 732	3 496 075	-30,33
Rövid lejáratú kötelezettségek	279 276	416 418	49,11
Készletek forgási időtartama (nap)	2,13	5,34	151,00
Készletek átlagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	19 878	41 779	110,18
Értékesítés nettó árbevétele/365	9 351	7 830	-16,27
Vevők forgási időtartama (nap)	0,00	24,13	-
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	0	188 899	-
Értékesítés nettó árbevétele/365	9 351	7 830	-16,27
Szállítók forgási időtartama (nap)	0,00	0,00	-
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások*** /365	1 803	2 251	24,85
Kamatfedezeti mutató	-	-	-
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	1 482 528	806 491	-45,60
Kamatráfordítás	0	0	-

*Nettó adósság:

Kamatkozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatkozó kötelezettségek:

- + hosszú és rövid lejáratú hitelek és kapott kölcsönök
- + hosszú és rövid lejáratra csoporton belül kapott kölcsönök
- + kötvénykibocsátásból származó kötelezettségek
- rövid és hosszú lejáratra csoporton belül adott kölcsönök
- hosszú és rövid lejáratú adott kölcsönök

**Átlagos állomány: (tárgyévi nyitó + tárgyévi záró)/2

***Anyagjellegű ráfordítások: Beleértve a tárgyi eszközök és immateriális javak adott évi beszerzését.

Buk

QK

2021. év

Megnevezés	Székhely	Szavazati arány %-ban	Névérték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	értékek E Ft-ban, EUR-ban	
								Fizetési köztartalék	Részesedés %-ban
Leányvállalkozások összesen	E Ft		0	0	0	0	0	0	
	EUR								
Közös vezetésű vállalkozások összesen	E Ft		0	0	0	0	0	0	
Társult vállalkozások összesen	E Ft		0	0	0	0	0	0	
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen	E Ft		0	0	0	0	0	0	
ÖSSZESEN:	E Ft		0	0	0	0	0	0	
	EUR								

Zuh

24

2021. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	<i>értékek E Ft-ban</i>
						Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0
Leányvállalatok összesen		0	0	0	0	0

Buk
Gf.

2021. év

Költségnemek	értékek E Ft-ban					
	Kutatás			Kísérleti fejlesztés		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Anyagköltség			-			-
Igénybe vett szolgáltatások értéke			-			-
Egyéb szolgáltatások értéke			-			-
Anyagjellegű költségek	0	0	-	0	0	-
Béreköltség			-			-
Személyi jellegű egyéb kifizetések			-			-
Bérfelrakások			-			-
Személyi jellegű költségek	0	0	-	0	0	-
Értékcsökkenési leírás költség			-			-
ÖSSZESEN	0	0	-	0	0	-

Bala 2/26

2021. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	67	66	-1,49	307 795	121 109	428 904	338 858	138 142	477 000	10,09	11,21
Szellemi jellegű foglalkozásúak	27	26	-3,70	230 445	68 546	298 991	237 482	67 144	304 626	3,05	1,88
Állományba tartozók	94	92	-2,13	538 240	189 655	727 895	576 340	205 286	781 626	7,08	7,38
Állományon kívüliek	0		-	12 350		12 350	8 682		8 682	-29,70	-29,70
ÖSSZESEN:	94	92	-2,13	550 590	189 655	740 245	585 022	205 286	790 308	6,25	6,76

Bulai

2021.

2021. év

Megnevezés	Mennyiségi egység	értékek E Ft-ban									
		Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		Változás %-ban	
		Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
				Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték				
Környezetre káros anyagok		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Veszélyes hulladékok		158	0	15 534	0	15 582	0	98	0	-37,18	-
Fáradt olaj	kg	0	0	7 941	0	7 941	0	0	0	-	-
Olajos iszap	kg	0	0	2 090	0	2 090	0	0	0	-	-
Mosófolyadék	kg	0	0	110	0	110	0	0	0	-	-
Festékes/oldószeres olajos műanyag és fém göngyöleg	kg	0	0	702	0	702	0	0	0	-	-
Kiürült hajtógázpalack	kg	0	0	7	0	7	0	0	0	-	-
Festékes fémgöngyöleg	kg	0	0	9	0	9	0	0	0	-	-
Olajos rongy	kg	156	0	339	0	397	0	98	0	-	-
Olajszűrő	kg	0	0	15	0	15	0	0	0	-	-
Elektronikai hulladék - képcső nélkül	kg	0	0	3 816	0	3 816	0	0	0	-	-
Ólomakkumulátor	kg	0	0	54	0	54	0	0	0	-	-
Szárazelem	kg	0	0	10	0	10	0	0	0	-	-
Fénycső és izzó	kg	0	0	441	0	441	0	0	0	-	-
ÖSSZESEN:		158	0	15 534	0	15 582	0	98	0	-37,18	-

Belen

aj.

2021. év

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	értékek E Ft-ban											
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	244 186	244 186	0,00	0	2 813	-	0	0	-	244 186	246 999	1,15
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 319 471	1 345 016	1,94	25 545	20 850	-18,38	0	0	-	1 345 016	1 365 866	1,55
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	9 288	22 569	142,99	13 281	859	-93,53	0	0	-	22 569	23 428	3,81
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
BRUTTÓ ÉRTEK ÖSSZESEN:	1 572 945	1 611 771	2,47	38 826	24 522	-36,84	0	0	-	1 611 771	1 636 293	1,52

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	értékek E Ft-ban											
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	139 481	149 057	6,87	9 576	7 695	-19,64	0	0	-	149 057	156 752	5,16
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 015 957	1 055 906	3,93	39 949	36 804	-7,87	0	0	-	1 055 906	1 092 710	3,49
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	7 595	10 026	32,01	2 431	2 949	21,31	0	0	-	10 026	12 975	29,41
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
ERTEKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	1 163 033	1 214 989	4,47	51 956	47 448	-8,58	0	0	-	1 214 989	1 262 437	3,97

Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	értékek E Ft-ban					
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	104 705	95 129	-9,15	95 129	90 247	-5,13
Műszaki ber.,gépek, járművek	303 514	289 110	-4,75	289 110	273 156	-5,52
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	1 693	12 543	640,87	12 543	10 453	-16,66
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-
ÖSSZESEN:	409 912	396 782	-3,20	396 782	373 856	-5,78

Barlas

AQ.

2021. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalékok			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	Veszélyes hulladék ártalmatlanítás költségei	208	364	75,00								
Nem veszélyes hulladék ártalmatlanítás költségei	23 507	23 692	0,79									
Környezetvédelmi feladatok ellátása	1 080	1 080	0,00									
ÖSSZESEN	24 795	25 136	1,38	0	0	-	0	0	-	0	0	-

Balu

27.

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2021. év

értékek E Ft-ban

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unióból	0	1 771	-	0	1 025	-	0	2 796	-
Josef und Christoph Baur GbR	0	34	-	0	0	-	0	34	-
TUMA PUMPENSYSTEMEGmbH	0	1 622	-	0	0	-	0	1 622	-
Veski d.o.o.	0	0	-	0	1 025	-	0	1 025	-
W. Gessmann GmbH	0	115	-	0	0	-	0	115	-
							0	0	-
Európai Unió kívül	0	0	-	0	0	-	0	0	-
							0	0	-
							0	0	-
							0	0	-
							0	0	-
Import beszerzés összesen	0	1 771	-	0	1 025	-	0	2 796	-

Belen

ak.

Tevékenységi mérleg

2021. év

(Eszközök)

Sor-sz.	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban									
		Tiszalök		Tiszalök		Kisköre		Kisköre		Összesen	
		MEKH engedélyes tev.		nem engedélyes		MEKH engedélyes		nem engedélyes		Előző év	Tárgy év
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18. sor)	4 006 580	3 377 308	59 174	47 638	5 903 198	4 777 939	168 541	144 999	10 137 491	8 347 884
02.	<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	2 605	1 297	28	7	2 201	919	0	0	4 834	2 223
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Vagyon értékű jogok	1 005	348	0	0	0	0	0	0	1 005	348
06.	Szellemi termékek	1 600	949	28	7	2 201	919	0	0	3 829	1 875
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	1 882 432	1 728 639	59 146	47 631	1 408 482	1 292 712	168 541	144 999	3 518 602	3 213 981
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	240 212	222 729	30 479	26 913	532 843	495 701	2 548	2 246	806 082	747 588
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 598 838	1 452 292	28 665	20 716	841 974	778 212	165 824	142 705	2 635 301	2 393 926
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 352	28 474	2	2	11 513	9 360	169	48	47 036	37 884
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	8 030	25 144	0	0	22 152	9 439	0	0	30 183	34 583
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	2 121 543	1 647 372	0	0	4 492 513	3 484 308	0	0	6 614 056	5 131 680
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	9 958	10 330	0	0	5 395	5 596	0	0	15 353	15 926
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 111 585	1 637 042	0	0	4 487 118	3 478 712	0	0	6 598 703	5 115 754
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Baker

AQ

29.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45. sor)	1 860 178	1 216 961	6 642	6 535	3 186 275	2 311 844	4 392	4 537	5 057 487	3 539 877
30.	I. KÉSZLETEK (28- 33. sorok)	23 853	26 281	0	0	15 902	17 521	0	0	39 755	43 802
31.	Anyagok	23 853	26 281	0	0	15 902	17 521	0	0	39 755	43 802
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	145 353	1 188 188	6 642	6 535	198 524	2 293 686	4 392	4 537	354 911	3 492 945
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	135 528	0	6 642	6 535	186 943	0	4 392	0	333 505	6 535
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	1 172 115	0	0	0	2 274 729	0	4 537	0	3 458 023
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	9 825	16 073			11 581	18 957			21 406	35 030
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)	1 327 829	0	0	0	2 821 637	0	0	0	4 149 466	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 327 829	0	0	0	2 821 637	0	0	0	4 149 466	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	363 143	2 492	0	0	150 212	637	0	0	513 355	3 130
54.	Pénztár, csekkék	1 136	1 356	0	0	186	167	0	0	1 322	1 524
55.	Bankbetétek	362 007	1 136	0	0	150 026	470	0	0	512 033	1 606
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	24 049	10 690	0	0	51 105	22 715	0	0	75 154	33 405
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 669	7 300	0	0	48 172	15 511	0	0	70 841	22 811
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 380	3 390	0	0	2 933	7 204	0	0	4 313	10 594
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sor)	5 890 808	4 604 960	65 816	54 173	9 140 576	7 112 498	172 933	149 535	15 270 133	11 921 166

Baker

OK

Tevékenységi mérleg 2021. év

(Források)

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tiszalök		Tiszalök		Kisköre		Kisköre		adatok E Ft-ban Összesen	
		MEKH engedélyes tev.		nem engedélyes		MEKH engedélyes		nem engedélyes		Előző év	Tárgy év
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év		
61.	D. Saját tőke (54-61. sorok)	5 226 191	3 834 323	65 816	54 173	7 944 077	5 699 294	172 933	149 535	13 409 017	9 737 325
62.	I. Jegyzett tőke	2 547 819	2 448 550	87 828	70 509	1 993 523	2 137 743	179 708	152 077	4 808 880	4 808 880
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65.	III. Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66.	IV. Eredménytartalék	2 418 407	1 472 044	0	0	5 139 115	3 128 093	0	0	7 557 522	4 600 137
67.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	VII. Adózott eredmény	259 965	-86 271	-22 012	-16 336	811 439	433 458	-6 775	-2 542	1 042 615	328 308
72.	E. Céltartalékok (63-65. sorok)	474 710	584 181	0	0	1 008 760	1 157 715	0	0	1 483 470	1 741 896
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	56 725	0	0	0	36 871	0	0	0	93 596
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	474 710	527 456	0	0	1 008 760	1 120 844	0	0	1 483 470	1 648 300
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (67 + 71 + 80. sor)	132 656	171 604	0	0	146 620	244 815	0	0	279 276	416 418
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Baba

2021

87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89. sorok)	132 656	171 604	0	0	146 620	244 815	0	0	279 276	416 418
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	25 263	26 967	0	0	27 922	32 074	0	0	53 185	59 041
98.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	17 239	0	0	0	72 070	0	0	0	89 309
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	107 393	127 398	0	0	118 698	140 671	0	0	226 091	268 068
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	57 251	14 853	0	0	41 119	10 674	0	0	98 370	25 527
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	57 251	14 853	0	0	41 119	10 674	0	0	98 370	25 527
108.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sor)	5 890 808	4 604 960	65 816	54 173	9 140 576	7 112 498	172 933	149 535	15 270 133	11 921 166

Balus

R. Sz.

Tevékenységi Eredménykimutatás
2021. év

ezer Ft-ban

Sor- sz	A féllet megnevezése	Tiszalök MEKH engedélyes tev.		Tiszalök nem engedélyes tev.		Kisköre MEKH engedélyes tev.		Kisköre nem engedélyes tev.		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 231 300	1 021 306	67 730	67 878	2 675 840	1 730 023	62 081	43 145	3 413 000	2 858 012
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele										
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 241 346	1 021 306	67 730	67 878	2 675 840	1 730 023	62 081	43 145	3 413 000	2 858 012
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása										
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	508	62	1 821	591	1 084	321			1 427	973
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (04+05)	508	62	1 821	591	1 084	321	0	0	3 423	973
07.	III. Egyéb bevételek	2 157	12 866	0	0	0	16 590	0	0	2 209	20 466
08.	Ebből: visszatérítendő értékesítés										
09.	Anyagköltség	13 730	10 595	1 908	3 254	14 644	23 095	1 150	922	32 542	40 846
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	205 573	205 551	8 406	7 556	367 702	357 280	3 417	6 098	607 151	575 485
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 570	6 521	131	131	6 497	6 740	153	163	13 361	13 558
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	6								6	
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 916	6 778							4 921	6 778
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	230 807	238 444	11 008	10 921	408 843	387 115	9 730	6 184	657 971	642 864
15.	Béreköltség	240 190	269 270	33 883	37 859	246 575	261 036	20 852	16 887	550 560	585 022
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 220	97 057	11 784	13 332	86 827	86 816	5 024	6 051	160 685	205 288
17.	Bérijáratások	61 070	61 426	7 600	7 687	62 370	58 946	3 514	3 514	135 076	131 573
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	383 480	427 784	53 247	58 878	398 572	408 788	30 022	26 421	876 321	921 881
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	303 913	267 013	12 181	10 104	161 191	167 281	11 188	11 701	518 451	486 099
20.	VII. Egyéb ráfordítások	164 932	262 415	813	1 075	236 029	252 046	842	971	402 815	517 406
21.	Ebből: értékvesztés										
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (01+02+03+04+05+06+07+08+09+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20+21)	150 879	-161 822	-22 365	-17 448	643 338	881 300	-6 764	-2 132	884 977	320 392
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés										
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott										
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek										
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott										
27.	Belekteltett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	112 800	86 266							112 800	86 256
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott										
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	24 583	17 890							24 583	17 890
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott										
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11 048	9 287							11 048	9 287
32.	Ebből: értékelési különbözet										
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+24+25+26+27+28+29+30+31+32)	148 431	113 233	0	0	0	0	0	0	148 431	113 233
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések										
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott										
36.	Belekteltett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	28 872	23 924							28 872	23 924
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott										
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamattellegű ráfordítások										
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott										
40.	Részesedések, értékpapírok, tartóssan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése										
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	88							0	88
42.	Ebből: értékelési különbözet										
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+35+36+37+38+39+40+41+42)	28 872	24 012	0	0	0	0	0	0	28 872	24 012
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	121 772	89 221	0	0	0	0	0	0	121 772	89 221
45.	C. Adózás előtti eredmény (A+B)	272 651	-72 281	-22 365	-17 448	643 338	881 300	-6 764	-2 132	1 006 749	409 613
46.	X. Adófizetési kötelezettség	12 086	14 070	0	-1 112	30 930	67 837	0	410	43 736	81 305
47.	D. Adózott eredmény (A-C-X)	259 965	-86 271	-22 365	-16 336	612 408	813 463	-6 764	-2 542	963 013	328 308

Bilau

R.K.

MVM Vízerőmű Kft.
ÜZLETI JELENTÉS
2021. év

Bevezetés

Az MNV Zrt. és az NVTNM között 2021. 01. 26-án kelt szerződés alapján az új tulajdonosi joggyakorló személye a Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter lett.

A Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter a 3/2021. (IV.13.) sz. Alapítói Határozatában jóváhagyta a Társaság 2021. évi üzleti tervét, meghatározta a 2021. évi átlagos statisztikai létszámot és a 2021. évi bértömegnek (számviteli bérköltségnek) az összegét.

Az NVTNM a Magyar Állam nevében a Tiszavíz Vízérőmű Kft.-ben lévő 100%-os üzleti érdekeltségét 2021. 05. 13-án az MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban MVM Zrt.) rendelkezésére bocsátotta. A Társaság 2021. május 13-tól az MVM Zrt. leányvállalataként, az MVM Csoport tagjaként folytatta gazdasági tevékenységét.

Az MVM Zrt. a 549/2021. (VII.02.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában döntött a Tiszalökrét Közalapítványnak nyújtandó 44 Milliő Forint egyszeri, vissza nem térítendő támogatás kifizetéséről. Ez a támogatás nem szerepelt a Társaság 2021. évi üzleti tervében.

A Társaság 2021. december 01-től az MVM Zöld Generáció Korlátolt Felelősségű Társaság alatt, közvetlen irányítású leányvállalataként folytatta gazdasági tevékenységét.

Az MVM ZG Kft. a 193/2021. (XII.10.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában a Társaság új elnevezéséről döntött, melynek alapján a Társaság cégneve: MVM Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság, míg a rövidített neve: MVM Vízérőmű Kft-re változott.

A meghatározott főbb tervezett értékeit kellett a Társaságnak teljesítenie úgy, hogy a Társaság működőképessége és likviditása, gazdálkodásának stabilitása folyamatosan biztosított legyen.

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet és az üzletmenet bemutatása

Vagyoni helyzet alakulása

A Társaság vagyoni helyzetét tükröző főbb mérlegadatokat a következők:

Eszközök (aktívák)

	adatok ezer Ft-ban	
	2020. XII. 31.	2021. XII. 31.
A. Befektetett eszközök	10 137 492	8 347 884
I. Immateriális javak	4 834	2 223
II. Tárgyi eszközök	3 518 602	3 213 981
III. Befektetett pénzügyi eszközök	6 614 056	5 131 680
B. Forgóeszközök	5 057 487	3 539 877
I. Készletek	39 755	43 802

II. Követelések	354 911	3 492 945
III. Értékpapírok	4 149 466	0
IV. Pénzeszközök	513 355	3 130
C. Aktív időbeli elhatárolások	75 154	33 405
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	15 270 133	11 921 166

Az eszközök állományának csökkenése az MVM Zrt. a 434/2021. (V.28.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában elrendelte, hogy a Társaság 2020. évi adózott eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalékából 4.000.000 E Ft osztalék kerüljön kifizetésre.

A követelések állományának jelentős növekedés (984 %-os) az előző év azonos időszakához képest, a likvid értékpapírok lejáratát követően a CASH POOL rendszerbe az anyavállalattal szembeni követelések között került kimutatásra.

A Társaság értékpapír- és pénzeszközök állományának jelentős változása az MVM Csoport CASH POOL rendszeréhez való csatlakozását követően az ideiglenesen szabad pénzeszközök további befektetésének az elmaradásának a következménye.

Források (passzívák)

	adatok ezer Ft-ban	
	2020. XII. 31.	2021. XII. 31.
D. Saját tőke	13 409 017	9 737 325
I. Jegyzett tőke	4 808 880	4 808 880
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	7 557 522	4 600 137
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	1 042 615	328 308
E. Céltartalékok	1 483 470	1 741 896
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	93 596
Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 483 470	1 648 300
F. Kötelezettségek	279 276	416 418
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	279 276	416 418
G. Passzív időbeli elhatárolások	98 370	25 527
FORRÁSOK ÖSSZESEN	15 270 133	11 921 166

A Társaság 2021. évi adózott eredményének az előző évhez képesti jelentős csökkenése meghatározó módon az árvíz miatt elmaradt termelés eredményezte.

Rövid lejáratú kötelezettségek.

	adatok ezer Ft-ban	
	2020. XII. 31.	2021. XII. 31.
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	279 276	416 418
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	53 185	59 041

szolgáltatásból (szállítók)		
5. Váltótartozások	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	89 309
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	226 091	268 068

A rövid lejáratú kötelezettségek csak áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók), kapcsolt vállalkozásokkal szembeni, valamint egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből tevődnek össze.

Mutatók a vagyoni helyzet jellemzéséhez

	2020. XII. 31.	2021. XII. 31.
tőke igényességi mutató (%) (befektetett eszközök/összes eszköz)*100	66,39%	61,47%
forgóeszközök aránya (%) (forgóeszközök/összes eszköz)*100	33,12%	29,69%
tőkeellátottsági mutató (%) (saját tőke/összes forrás)*100	87,81%	81,68%
eladósodási fok (%) (kötelezettségek/összes forrás)*100	1,83%	3,49%
befektetett eszközök fedezettsége (%) (saját tőke/befektetett eszközök)*100	132,27%	116,64%

A Társaságnak 2021. december 31-én sem hátrasorolt kötelezettsége, sem hosszú lejáratú kötelezettsége, sem rövid lejáratú hitele nem volt.

Pénzügyi helyzet alakulása

Mutatók a pénzügyi helyzet jellemzéséhez

	2020. XII. 31.	2021. XII. 31.
készpénz likviditás pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	1,84	0,0075
likviditási mutató forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	18,11	8,5

A készpénz likviditási mutató csökkenésének magyarázata az, hogy a szabad pénzeszközöinket az MVM csoport CASH POOL rendszerébe helyeztük el.

Jövedelmi helyzet alakulása

A Társaság eredményét és jövedelmezőségét bemutató főbb adatok a következők:

	adatok ezer Ft-ban	
	2020. XII. 31.	2021. XII. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	3 413 003	2 858 012
Aktivált saját teljesítmények értéke	3 423	973
Egyéb bevételek	2 209	29 456

Anvagjellegű ráfordítások	657 971	642 664
Személyi jellegű ráfordítások	875 321	921 881
Értékcsökkenési leírás	518 451	486 099
Egyéb ráfordítások	402 815	517 405
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	964 077	320 392
Pénzügyi műveletek eredménye	121 772	89 221
Adózás előtti eredmény	1 085 849	409 613
Adófizetési kötelezettség	43 234	81 305
Adózott eredmény	1 042 615	328 308

A Társaságnak az értékesítés nettó árbevétele csak belföldi értékesítésből származott (export értékesítése nem volt). Az értékesítés nettó árbevételének csökkenése az energiatermelés szempontjából kedvezőtlenebb 2021. évi vízjárás eredményezte.

Mutatók a jövedelmi helyzet jellemzéséhez

	2021. évi elvárt	2021. évi tervezett*	2021. XII. 31.
saját tőke arányos nyereség (ROE) (%) (adózott eredmény/saját tőke átlagos értéke)*100	5,97%	4,7%	3,4%
árbevétel arányos üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (ROS) (%) (üzemi [üzleti] tevékenység eredménye/értékesítés nettó árbevétele)*100	24,5%	16,2%	11,5%

megjegyzés: a *-al jelölt az MVM Zrt. 549/2021. (VII.02.) számú Egyedüli Tagi Határozatban jóváhagyott támogatási kérelem alapján kifizetett vissza nem térítendő Alapítványi támogatás

Mindkét jövedelmi helyzet mutatónak az elvárt érték és a 2021. évi tervezett* értékhez képesti jelentős elmaradása az elmaradt árbevétel és az elfogadott üzleti tervben nem szereplő MVM Zrt. a 549/2021. (VII.02.) sz. Egyedüli Tagi Határozat szerinti támogatás nyújtásának és a MVM Csoporthoz igazodva a jövőbeni kötelezettségre képzett céltartalék összegének a következménye.

	2021. évi elvárt	2021. évi tervezett*	2021. XII. 31.
EBITDA Üzemi tevékenység eredménye korrigálva az ÉCS-vel	1 308 625	944 087	806 491
EBITDA Ráta Üzemi tevékenység eredménye korrigálva az ÉCS-vel/ Értékesített nettó árbevétel	40,0%	33,0%	28,2%

megjegyzés:* IAS 19 CT képzés nem szerepelt a Társaság A Nemzeti Vagyon Kezeléséért Felelős Tárca Nélküli Miniszter a 3/2021. (IV.13.) sz. Alapítói Határozatában elfogadott üzleti tervében.

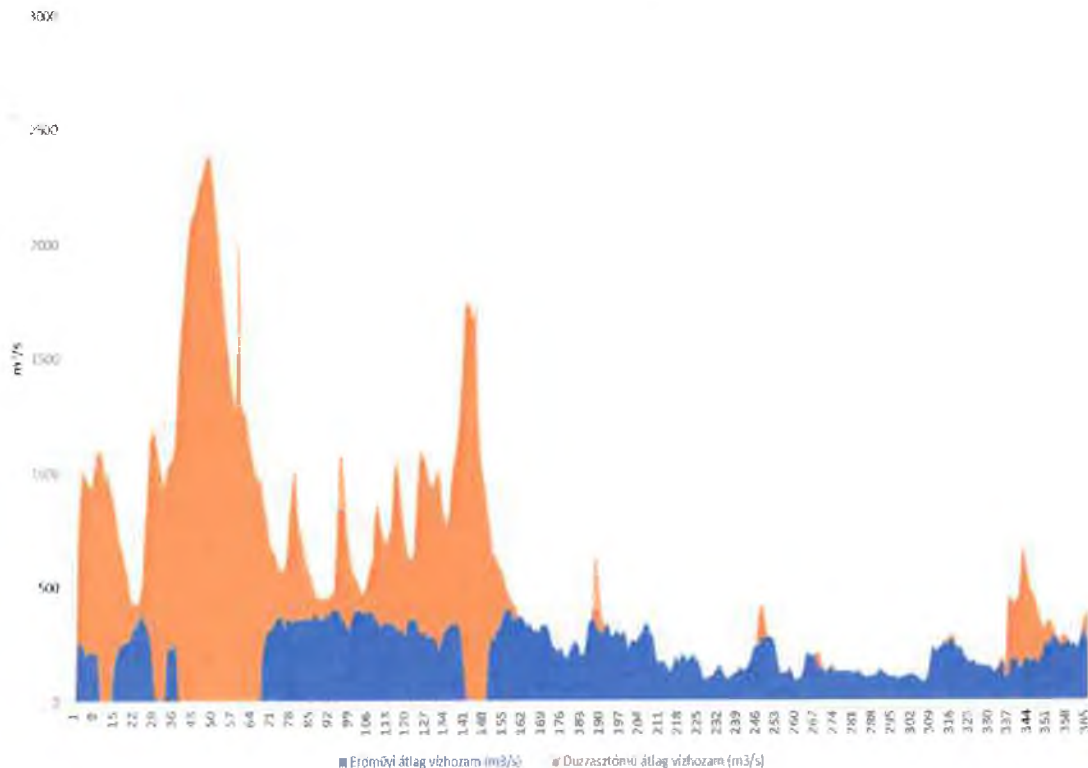
Villamos energia termelése

A Társaság 2021. évben 148 321 MWh megújuló vízenergiából és 312 MWh megújuló napenergiából előállított villamos energiát termelt és ebből 142 937 MWh-t értékesített.

adatok MWh-ban, %-ban

	2020. év tény	2021. év tervezett	2021. év teljesített	értékelés
		b	c	
Fejlesztett vill. energia	183 295	170 000	148 321	87,2%
Önfogyasztás	6 205	5 900	5 384	91,3%
Értékesített vill. energia	177 403	164 100	142 937	87,1%
Napelemes kiserőműben	313	280	312	111,4%

A Tisza folyó vízhozama 2021. évben a Tiszalöki Vízlépcsőnél



megjegyzés: a diagram a tiszalöki vízlépcsőnél regisztrált adatokat mutatja.

A tárgyi időszakban az árvíz miatti termeléskiesés jelentős nagyságú a tervezett mértékhez képest.

adatok a napok számában

árvíz miatti termeléskiesési napok száma	2020. év tény	2021. év tervezett	2021. év tény	értékelés
		a	b	
Kiskörei Vízerőmű	23	19	46	242,1%
Tiszalöki Vízerőmű	15	19	37	194,7%

A Társaság a megújuló villamos energia termeléshez történő kihasználásához vízenergiát vásárolt a területileg illetékes vízügyi szervezettől, illetve a jogszabályi előírások szerint a termelési időszakban a vízturbinákon átengedett vízmennyiség után vízhasználati díjat fizetett, melyeket az alábbi adatok jellemeznek:

adatok ezer Ft-ban, %-ban

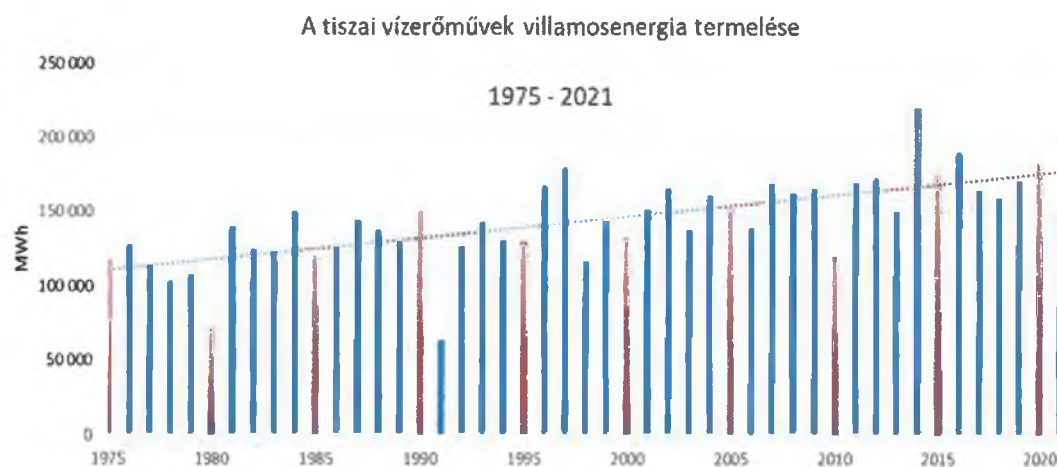
	2020. év tény	2021. év tény	értékelés
	a	b	b/a
vízenergia vásárlási díj	421 120	342 772	81,4%
vízhasználati díj	64 845	57 213	88,2%

2021. évben mindkét erőműben a megkötött szerződések alapján elvégzésre kerültek a villamos primer berendezések, valamint a védelmi rendszerek éves felülvizsgálatai és karbantartásai. A munkákat az MVM Csoporton belüli MVM XPert Zrt. végezte.

Mindkét vízérőműben az üzemfenntartók elvégezték a vízturbinák felülvizsgálatát és szükség szerinti karbantartását. Az egyéb javítási és karbantartási munkákat szerződéses jogviszony keretében végeztettük idegen vállalkozókkal.

Elemzés az üzletmenet fejlődéséről

A Tisza folyón üzemelő vízérőművekben 1975-2021. évek között jelentősen változó vízjárási körülményekhez igazodva lehetett villamos energiát termelni.



Az üzletmenet fejlődése tekintetében az tervezhető, hogy 2030-ig nem fog a vízérőművekben nagyjavítás szükségessé válni, ezért a 2010-ben befejeződött ilyen munkákat követően a termelő berendezésekkel optimálisan ki lehet majd használni a Tisza folyó megújuló vízenergiáját villamos energia termelése céljából. A megtermelt villamos energia értékesítési lehetősége a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (melynek előző neve Magyar Energia Hivatal) által kiadott működési engedélyek alapján ugyancsak 2030-ig engedélyezett.

2000 októbertől folyamatosan rendelkezünk vagyon- és felelősségbiztosítással (tűz- és tűzüzemszünet-, valamint felelősségbiztosítással, mely környezetszennyezésre is kiterjed) a Társaság teljes tevékenységére és területére vonatkozóan, melyet az UNIQA Biztosító Zrt-vel 2021. október 15-től határozatlan időre kötöttünk meg. 2015. november 18-tól az Allianz Hungária Zrt-vel kötöttük meg a szerződést a munkavállalók csoportos élet-, baleset- és egészségbiztosítására. A gépjárműveink

CASCO és kötelező biztosítására az MNV Zrt. által irányított közbeszerzési eljáráson való részvétellel került kiválasztásra a következő 12 hónapos határozott időszakra a UNIQA Biztosító Zrt. és GENERALI Biztosító Zrt.

Üzletrészek bevonása és értékesítése

2021-ben a Társaság részéről üzletrész bevonása nem történt, üzletrészünk nincs, üzletrész értékesítésére nem került sor.

A mérleg fordulónapja után bekövetkezett események

A mérleg fordulónapja után nem következtek be olyan események, melyek a 2021. évi gazdasági adatokra jelentős hatással lehetnének.

A gazdasági környezet ismert és várható fejlődése

A villamos energia termelés és felhasználás szükségességét a gazdasági környezet a további fejlődéshez alap adottságként veszi figyelembe. Pozitív tényező, hogy a villamos energia termelésen belül az elkövetkező években növelni tervezik a megújuló energiából történt fejlesztés részarányát.

Ezen tényekből és elvárásokból egyértelműen következik a Társaságunk által végzett tevékenység folytatásának megalapozottsága és indokoltsága.

A megújuló vízenergia hasznosításával történő villamos energia termelésre és értékesítésre jelenleg nem ismertek várható kedvezőtlen hatások.

Változatlanul szükségesnek minősítjük az időjárástól függően változó teljes termelési mennyiségünk KÁT rendszeren belüli, korlátozás nélküli átvételének fennmaradását, azaz értékesítési lehetőségét a vonatkozó jogszabályban rögzített átvételi áron.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

A tárgyi évben kutatási tevékenységet nem végeztünk.

A termelő területek bemutatása

A Tiszavíz Vízermű Kft. egyik erőműve a **Kiskörei Vízermű**, mely 1975. óta van üzemben, a Tisza folyó vízenergiáját hasznosítja 4 db gépegységével, 28 MW-os összesített beépített teljesítményével. Energiatermelése mellett üzemelteti a 132/22 kV-os energia elosztó kapcsolóállomási berendezést.

A gépegységek jelentős nagyjavítása és felújítása a 2003-2006. években került teljesítésre.

A másik erőműve a **Tiszalöki Vízermű**, 1959. óta üzemel teljes kiépítésében, 3 db gépegységével 11,4 MW-os, a 2007-2010. évi felújítás során megvalósított teljesítménynövelés után 12,9 MW-os összesített beépített teljesítményével hasznosítja a Tisza folyó vízenergiáját és üzemelteti a 132/35/22 kV-os energia elosztó kapcsolóállomási eszközeit. A megtermelt villamos energiát a 22 kV-os hálózatba

táplálja be, 1998. óta a 35 kV-os kapcsolóállomási eszközöket áramszolgáltatói érdekből üzemelteti.

2016-ban üzembe helyeztük a tiszalöki területre tervezett napelemes (fotovoltikus) megújuló energiatermelő egység első blokkját. 2019. második félévében további blokkokkal kiegészítve alakítottuk ki a 260 kW-os beépített teljesítményű napelemes kiserőművet.

Foglalkoztatáspolitikai

A Társaság a jelenlegi feladatai ellátásához megfelelő szervezettel és munkaerő-struktúrával rendelkezik. Az alkalmazottak döntő része nagy tapasztalattal, sokéves szakmai gyakorlattal és a vízérműben eltöltött szolgálati idővel rendelkezik, de biztosítani kell a nyugdíjazások, továbbá a kedvezőbb javadalmazási ígéretek miatt eltávozó szakemberek utánpótlását.

Mindkét vízérmű vonzáskörzetére érvényes, hogy a magas munkanélküliség ellenére a szükséges képzettségű és tudású munkaerő nem áll rendelkezésre.

megnevezés	2021. évi induló	2021. év záró
összes munkajogi létszám	99 fő	99 fő
ebből teljes munkaidőben foglalkoztatott	95 fő	98 fő
részmunkaidőben foglalkoztatott	4 fő	1 fő

megnevezés	2020. évi tény	2021. évi tény
átlagos statisztikai létszám	94 fő	92 fő
ebből teljes munkaidős	90 fő	91 fő
részmunkaidős	4 fő	1 fő

A Társaság a munkaszervezetében a megfelelő képzés és az elvárt naprakész tudás fejlesztése érdekében a mások által is igényelt, különböző szervezésű oktatásokon való részvétel lehetőségének biztosításával érte el, és kívánja elérni a jövőben is a törvényi és hatósági elvárásoknak is maradéktalanul megfelelő szakmai tudás megszerzését, és olyan munkafeltételek megteremtését, amely növeli a követelményeknek bizonyítottan megfelelő munkatársak társasági elkötelezettségét és fokozza ezen munkavállalóknak a munkahelyhez való kötődését.

A Társaságnál 2011-től bértömeg gazdálkodás alkalmazását határozta meg a Tulajdonos. Az MNV Zrt. könyvvizsgálati szakterület véleménye alapján a Felügyelő Bizottság tagjai részére kifizetett tiszteletdíj a bérköltség között került kimutatásra.

adatok ezer Ft-ban, %-ban

megnevezés	2021. évre engedélyezett	2021. évi teljesített	értékelés
	a	b	b/a
társasági bértömeg	588 940	585 022	99,3%
ebből			
munkavállalói bérköltsége	576 340	576 340	100,0%
FB tiszteletdíj	12 600	8 682	68,9%

2021. évben tovább működtettük a béren kívüli juttatások rendszerét. Ennek keretében a Cafetéria juttatások mellett biztosítottuk a munkavállalóknak a Pannónia nyugdíjpénztári önkéntes ágazati befizetést, továbbá az Egészség-megőrzési támogatás igénybevételi lehetőségét. A munkavállalók gyermekei iskolakezdési terheinek mérséklésére beiskolázási támogatás került kifizetésre. A 2021.09.20-án történt kiskörei I. sz. turbina térben történt robbanás következtében megsérült munkavállalóknak a Társaság rendkívüli segély formájában nyújtott anyagi támogatást.

Munkabiztonság, foglalkozás-egészségügy

Mindkét vízerműben a helyileg tevékenykedő, arra jogosított szakorvosokkal a foglalkozás-egészségügyi feladatok ellátását szerződéses alapon biztosítottuk.

A Társaság 2021-ben is folyamatosan működtette és novemberben sikeresen bemutatta tanúsító auditon a megújuló vízenergia felhasználásával villamos energia termelési területre érvényes integrált irányítási rendszeréhez tartozó munkahelyi egészségvédelem és biztonság irányítási rendszerét.

Rendkívüli esemény

2021. szeptember 20-án jelentésre köteles rendkívüli esemény történt. A Kiskörei Vízermű üzemi területén külső vállalkozó végzett karbantartási munkákat, mely során az I. sz. turbina orrbúrájában a generátor forgórész csúszógyűrű ház vegyszeres tisztítását követően a hideg zsíroldó folyadék gőzei berobbantak. A robbanás következtében tűz nem keletkezett, azonban a forró levegő és a detonáció hatására 8 fő munkavállaló szenvedett üzemi balesetet, közöttük 5 fő társasági, 3 fő idegen munkavállaló. A munkabaleset során 3 fő szenvedett súlyosabb égési sérüléseket, azonban szerencsére valamennyien meggyógyultak és ismételten munkába álltak, a legsúlyosabb égési sérülést szenvedett munkavállaló 2021. december 07-óta dolgozik.

A nyomozóhatóság maradandó fogyatékoságot okozó, foglalkozás körében elkövetett gondatlan veszélyeztetés vétségének alapos gyanúja miatt indított nyomozást, mely jelen dokumentum aláírásának időpontjában még folyamatban van.

A munkavédelmi hatóság a vizsgálatot lezárta, a határozatában a Társaság számára munkavédelmi bírság nem került kiszabásra.

A katasztrófavédelem részéről a tűzvizsgálat lezárult, az erről készült jegyzőkönyv alapján a Társaság számára kötelezettséget nem állapított meg.

A rendkívüli eseményről készült részletes jelentést a 2021. évi Q4 üzleti jelentés melléklete tartalmazza.

Környezetvédelemmel kapcsolatos felelősség

A Társaság a gazdasági tevékenységét a Környezetvédelmi Szabályzatában rögzített keretek között végezte. A 2021. évi tevékenységünk végzése során környezetszennyezési bírságot nem róttak ki ránk.

A Társaság 2021-ben is folyamatosan működtette a megújuló vízenergia felhasználásával villamos energia termelési területre érvényes, a vonatkozó szabványok szerint tanúsított integrált irányítási rendszeréhez tartozó környezetközpontú irányítási rendszerét.

Mivel a technológiai berendezések előre nem tervezhető üzemzavara során nem zárható ki a környezeti szennyezés lehetősége, ezért a Társaságnak 1997-től érvényes környezetszennyezési felelősségbiztosítása van.

Környezetvédelmi fejlesztések

A Társaság nagy figyelmet fordít a környezetvédelemre, a felújítási és beruházási tevékenységek egy része minden évben környezetvédelmi célokat szolgál.

Végrehajtott fejlesztések

a Kiskörei Vízérőműben

- Térbeton kialakítása uszadék konténer mozgatásához,
- Gerebtisztító berendezés átalakítása, gerebkocsi cseréje.

a Tiszalöki Vízérőműben

- kármentő paletták beszerzés.

Várható fejlesztések

Kiskörei Vízérőmű:

- 1.-4. gerebmezők feletti gerebkocsi sínpálya áttervezése, cseréje

Tiszalöki Vízérőmű:

- Erőmű lakótelep újrafásítási program II. ütem,
- Földalatti tárolótartályok felszámolása,
- Selejt és eszköz raktár építése,
- Gerebtisztító gép pályaszerkezetének felújítása.

Fejlesztések finanszírozása, támogatások

A részben üzembiztonságot növelő, részben környezetvédelmi célú felújítások és beruházások megvalósulását saját forrásból finanszíroztuk, támogatásra pályázatot nem nyújtottunk be.

Környezetvédelmi eszközök tekintetében alkalmazott politika

A környezetvédelmi tevékenységet a Környezetvédelmi Szabályzat és az azt kiegészítő belső utasítások alapján végezzük. Az erőművekben 1-1 fő környezetvédelmi megbízott tevékenykedik. Külső szakértő is véleményezi a vízérőműveink környezetvédelmi helyzetét.

A napi környezetvédelmi feladatok fő területei:

- vízminőségvédelem (üzemzavar esetén bekövetkezhet szennyezőanyag kibocsátás),
- hulladékgazdálkodás (a felszínen úszva a turbina gerebekhez érkező uszadék, a kommunális és a veszélyes hulladék),
- zajvédelem (a technológiai folyamatok beltéri zajkibocsátása miatt),
- talajvédelem (termelési-, karbantartási munkafolyamatok, továbbá beruházási- építkezési tevékenységek esetén),
- táj- és élővilág védelem, illetve a települési környezet védelme.

A veszélyes hulladék kezelésével kapcsolatos feladatokat külön ügyvezető igazgatói utasítás szabályozza. A veszélyes hulladékokat előírás szerint, fajtánként elkülönítve gyűjtjük, ideiglenesen tároljuk és arra engedéllyel rendelkező külső vállalkozóval elszállítatjuk.

Környezetvédelmi intézkedések

A Társaság 2021-ben is jelentős erőfeszítéseket tett a vízerművek felvízi oldalán összegyűlő gerebuszadék kiszedése és elszállítatása érdekében.

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása

megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2020.01.01 – 2020.12.31.	2021.01.01 – 2021.12.31.
szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow)	-1 020 185	-1 707 183
befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (befektetési cash flow)	-708 619	1 303 509
pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (finanszírozási cash flow)	-101 500	-106 551
pénzeszközök változása	-1 830 304	-510 225

A működési cash flow 2021. évben jelentős mértékben megváltozott, melynek oka meghatározó módon az adózás előtti eredmény csökkenése és a fizetett osztalék mértékének növekedése. A befektetési cash flow alakulása a tartós értékpapír visszaváltásának eredménye. A finanszírozási cash flow az előző évhez képest a tulajdonosi rendelkezés szerint folyósított nagyobb mértékű támogatás következtében csökkent.

Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika

A Társaság vezetésének feladata az, hogy a kockázatokra, amelyek lényegi befolyással lehetnek a Társaság célkitűzéseire, tudjon válaszolni oly módon, hogy lehetőség szerint elősegítse a Társaság eredeti céljai elérhetőségének, teljesítésének valószínűségét, s ezzel egy időben minimálisra csökkentse az ezt veszélyeztető tényezők bekövetkezésének esélyét, lehetséges hatását.

A kockázatkezelés stratégiai szemléletű megközelítésének kulcsa a kockázatok beazonosítása a Társaság fő célkitűzéseinek tükrében.

A Társaságnak

- kiemelten elemezni kell a megújuló energiaforrások felhasználásával termelt villamos energia átvételi rendszerének (KÁT rendszer) működéséből a Társaságra ható következményeket,
- figyelemmel kell kísérnie a megújuló vízenergiából megtermelt villamos energia értékesítéséhez tartozó infrastrukturális hálózati elemek üzembiztonságát, és
- vizsgálnia kell a termelési tevékenységet akadályozó árvízi kiesések hatását.

A Társaság

- havonta értékeli a villamos energia termeléséhez, a berendezések üzemképességének fenntartásához szükséges pénzügyi források rendelkezésre állásának helyzetét,
- figyeli a társasági szervezet hatékony működéséhez szükséges megfelelő számú és képesítésű személyi állomány rendelkezésre állását, valamint
- figyelemmel kíséri, elemzi a munkavállalók egészségi- és biztonsági helyzetét, jó közérzetét.

A COVID-19 járvány hatása a 2021-as üzleti évre

Sem az árbevétel alakulására sem a partnereink fizetési hajlandóságára nem volt hatással a COVID-19 járvány.

Célunk, hogy a működés környezetterhelő hatásait a legalacsonyabb szinten tartsuk, a környezetszennyezést megelőzzük.

A Társaságnak a gazdasági tevékenységére jelentős hatással bíró fedezeti ügylete nincs.

Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázatok

A megújuló vízenergia hasznosításából termelt villamos energia jogszabályban rögzített megújuló mérlegkörön belül történő értékesítése jogszabályi alapon évente egyszer meghatározott átvételi ár alkalmazásával történik, ezért az árkockázat minimális.

megnevezés	adatok Ft/kWh-ban ÁFA nélkül	
	2020. 01. 01-től	2021. 01. 01-től
csúcs időszakban	23,17	23,71
völgy időszakban	14,84	15,19
mélyvölgy időszakban	14,84	15,19

A Társaság gazdasági tevékenységéhez jelenleg sem hitel-, sem kamat fizetési kötelezettség nem kapcsolódik, ezért ezeknek kockázata sincs.

A likviditási- és cash-flow kockázatok kezelése társasági szinten megkülönböztetett figyelmet kap a Társaság mindenkori fizetőképességének megőrzése miatt. A villamos energia termelési lehetőség a Tisza folyó vízjárásától függően havonta változik. Ez a változás mindkét vízerőművet megközelítőleg azonos módon érinti (azonos időszakban vannak az árvíz és a nyári szárazság miatti termeléskiesések), mely adottságot a Társaságnak figyelembe kell vennie a gazdasági tevékenységének végzése során.

Likviditási és cash flow kockázatot meghatározó módon az időjárás kiszámíthatatlansága jelent, de jelenthet az is, hogy az értékesített villamos energiáért járó árbevételt a tárgy hónapot követő hónapban az átvevő megfizeti-e.

A társasági tevékenységet a COVID járvány alatt is – a kiadott társasági cselekvési terv betartásával – elvárt módon lehetett végezni.

Hivatkozások és magyarázatok az éves beszámolóban szereplő adatokra

Jelen üzleti jelentés a MVM Vízerőmű Kft. 2021. évi éves beszámolója alapján készült.

Tiszalök, 2022. február 24.

Q/f

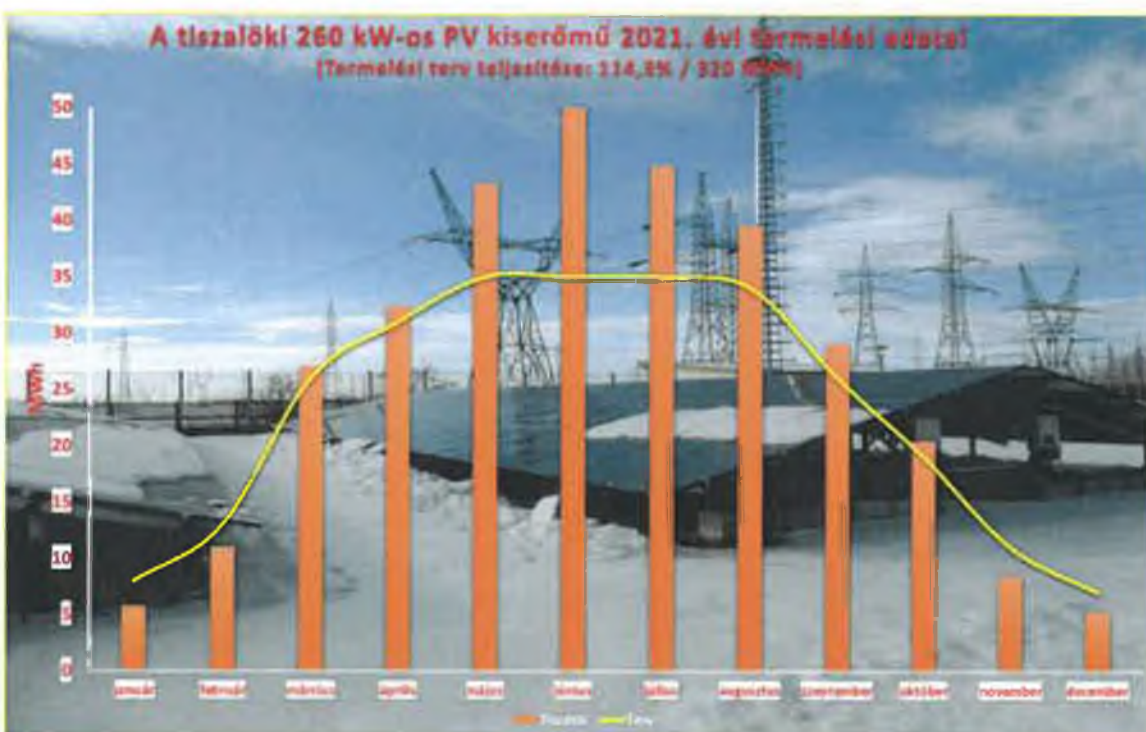
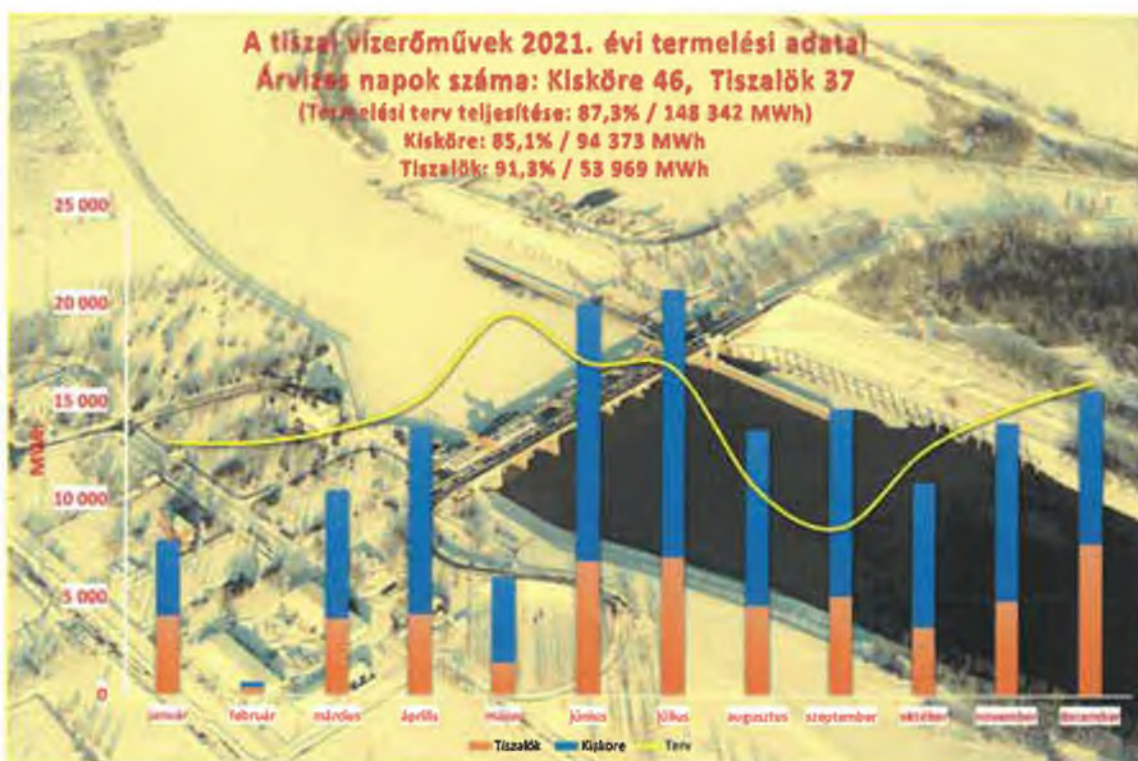
MVM VÍZERŐMŰ KFT.



Berczkei Sándor
ügyvezető

Q/f

A Kiskörei Vízérőmű és a Tiszalöki Vízérőmű villamos energia értékesítési 2021. évi diagramjai



Felr

Qf