

**MVM Vízérőmű Energetikai
Korlátolt Felelősségű Társaság**



Éves beszámoló 2022. év

Kelt: Tiszalök, 2023. február 24.

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

Berczkei Sándor
ügyvezető

MVM VÍZERŐMŰ KFT.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cserés Judit', written over a horizontal dashed 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 Vízérőmű Kft.** („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **12.272.226 E Ft**, az adózott eredmény **447.146 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 2022. 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 2022. 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 beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges 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 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2022. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzétegye 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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 2022. 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, 2023. február 24.



Honti Péter
ügyvezető



Freiszberger 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

2022. évi Mérlege

10923452351111315

Statisztikai számjel

15-09-065269

Cégjegyzék száma

1/2

2022. december 31., szombat

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)	8 347 884	0	7 882 323
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	2 223	0	2 344
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	348		143
06.	Szellemi termékek	1 875		2 201
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	3 213 981	0	2 956 765
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	747 588		696 836
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 393 926		2 171 456
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 884		49 171
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	34 583		39 302
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	5 131 680	0	4 923 214
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	15 926		14 009
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	5 115 754		4 909 205
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	3 539 877	0	4 351 759
30.	I. Készletek (31+32+33+34+35+36)	43 802	0	49 987
31.	Anyagok	43 802		49 987
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	3 492 945	0	4 091 465
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 535		7 122
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 451 380		4 039 268
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	35 030		45 075
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)	0	0	206 549
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		206 549
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. Pénzeszközök (54+55)	3 130	0	3 758
54.	Pénztár, csekkek	1 524		1 362
55.	Bankbetétek	1 606		2 396
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	33 405	0	38 144
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 811		28 953
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 594		9 191
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	11 921 166	0	12 272 226

Keltetés: Tiszalök, 2023. február 24.

Balázs MVM VÍZÉRŐMŰ KFT.
vállalkozás vezetője (képviselője)

10923452351111315

Statistikai számjel

15-09-065269

Cégjegyzék száma

2/2

2022. december 31., szombat

MÉRLEG 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)	9 737 325	0	9 856 163
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	4 600 137		4 600 137
67.	V. Lekötött tartalék			
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	328 308		447 146
72.	E. Céltartalékok (73+74+75)	1 741 896	0	1 891 710
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	93 596		78 580
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 648 300		1 813 130
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	416 418	0	424 009
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 kötvénykibocsátásból			
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)	416 418	0	424 009
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)	59 041		43 396
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	89 309		99 672
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	268 068		280 941
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	25 527	0	100 344
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	25 527		100 344
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	11 921 166	0	12 272 226

Keltetés: Tiszalök, 2023. február 24.

Balázs MVM VÍZÉRŐMŰ KFT.
vállalkozás vezetője (képviselője)



MVM Vízermű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság

2022. évi Eredménykimutatása

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

Statistikai számjel

15 - 09 - 0 6 5 2 6 9

Cégjegyzék száma

1 / 1

2022. december 31., szombat

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

MVM Vízérőmű 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	2 858 012		2 690 557
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 858 012	0	2 690 557
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	973		3 988
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	973	0	3 988
07.	III. Egyéb bevételek	29 456		16 924
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
09.	Anyagköltség	46 846		64 507
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	575 485		671 535
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 555		66 497
12.	Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 778		6 541
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	642 664	0	809 080
15.	Béreköltség	585 022		630 631
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	205 286		229 006
17.	Bérfelrakások	131 573		114 848
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	921 881	0	974 485
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	486 099		464 018
20.	VII. Egyéb ráfordítások	517 405		285 252
21.	Ebből: értékvesztés			
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	320 392	0	178 634
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	86 256		76 361
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17 690		254 980
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 287		9 009
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	113 233	0	340 350
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	23 924		4 220
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			1
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	88		889
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	24 012	0	5 110
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	89 221	0	335 240
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	409 613	0	513 874
46.	X. Adófizetési kötelezettség	81 305		66 728
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	328 308	0	447 146

Keltetés: Tiszalök, 2023. február 24.

Bulcsó MVM VÍZERŐMŰ KFT.
vállalkozás vezetője (képviselője)



**MVM Vízérőmű Energetikai
Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Tiszalök, 2023. február 24.

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

Bereczkei Sándor
ügyvezető

MVM VÍZERŐMŰ KFT.

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	16
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

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 CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Társaság: **MVM Vízermű Energetikai
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cég rövid elnevezése:	MVM Vízermű Kft.
Cégjegyzékszám:	15-09-065269
Adószáma:	10923452-2-15
Székhelye:	4450 Tiszalök, Vízermű
Címe:	4450 Tiszalök, Vízermű
Alapítás időpontja:	1993. szeptember 10.
A Társaság első üzleti éve:	1996. év
A Társaság alapításkori tőkéje:	1 000 000 Ft
Törzstőke (2022. 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 Vízermű Kft. 2021. december 1-től az MVM Zöld Generáció Kft. tulajdonába került 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 vezérgazgató-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,
- Kisegítő 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 2022. 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. évtől a szabad pénzeszközöket nem fekteti be, hanem az MVM csoport CASH POOL rendszerében tartja csoport szintű elvárások 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 2022. évi beszámoló készítéshez az MVM csoport számviteli politikáját alapul véve, az MVM Víz- és Gázellátó Részvénytársaság számviteli politikáját alkalmaztuk;

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év 11. munkanap.

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 adatait 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 vagyont a törvény szerint meghatározott módon pénzügyben 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 visszaírása 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 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 átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra.

A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, 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 meghaladja.

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2021. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2021. év	2022. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 347 884	7 882 323	-465 561	64,23
<i>Immateriális javak</i>	2 223	2 344	121	0,02
<i>Tárgyi eszközök</i>	3 213 981	2 956 765	-257 216	24,09
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	5 131 680	4 923 214	-208 466	40,12
FORGÓESZKÖZÖK	3 539 877	4 351 759	811 882	35,46
<i>Készletek</i>	43 802	49 987	6 185	0,41
<i>Követelések</i>	3 492 945	4 091 465	598 520	33,34
<i>Értékpapírok</i>		206 549	206 549	1,68
<i>Pénzeszközök</i>	3 130	3 758	628	0,03
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	33 405	38 144	4 739	0,31
ESZKÖZÖK	11 921 166	12 272 226	351 060	100,00
SAJÁT TŐKE	9 737 325	9 856 163	118 838	80,31
<i>Jegyzett tőke</i>	4 808 880	4 808 880	0	39,19
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>			0	0,00
<i>Tőketartalék</i>			0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	4 600 137	4 600 137	0	37,48
<i>Lekötött tartalék</i>			0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>			0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	328 308	447 146	118 838	3,64
CÉLTARTALÉKOK	1 741 896	1 891 710	149 814	15,41
KÖTELEZETTSÉGEK	416 418	424 009	7 591	3,46
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>			0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>			0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	416 418	424 009	7 591	3,46
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	25 527	100 344	74 817	0,82
FORRÁSOK	11 921 166	12 272 226	351 060	100,00

Az MVM Vízérőmű Kft. mérleg főösszege 12 272 226 E Ft, eszköz- és forrásállománya 351 060 E Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2022. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyevi állománya 64,11 %-ot képvisel, mérlegforduló-
napon értékük **7 882 323 E Ft** volt. Állományváltozásának **(-465 561 E Ft)** meghatározó tényezője a be-
fektetett pénzügyi eszközök csökkenése. Ennek oka, hogy a Társaságnál 2022. évben nem történt befek-
tetés, 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 **121 E Ft-tal növekedett**, melyet
főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

A tárgyidőszaki új beszerzések **+1 661 E Ft,**

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege **-1 540 E Ft,**

A Társaság 2022. évben 1 661 E Ft értékben szerzett be és aktivált immateriális javakat.

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **-254 659 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont ha-
tásának az eredménye:

Tárgyevi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása **+207 819 E Ft,**

Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege **-462 478 E Ft,**

A tárgyi eszközök megújítási mértéke a tárgyévben 1,39 %, mely az előző évhez viszonyítva 0,19 %
ponttal növekedett.

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 **203 101 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 **-208 466 E Ft-tal csökkent**
az alább kiemelt gazdasági esemény(ek) következményeként:

A befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenését okozza a következő évben lejáró MÁK
2023/C értékpapír átvezetése a forgatási célú/likvid értékpapírok közzé.

Társaságunk a 2022. üzleti évben nem számolt el értékvesztést.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyevi állománya 35,46 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **4 351 759 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **811 882 E Ft-os növekedése** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbi.

B.2.1. Készletek

A **készletek** állománya a bázis évhez viszonyítva **6 185 E Ft-tal növekedett**, tárgyevi állománya **49 987 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult a tárgyidőszakban:

- **Anyagok** állományának növekedése 6 185 E Ft, melynek oka a működéshez szükséges üzembiztonsági tartalékok beszerzése miatti többlet.

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Nyitó készlet (+)	39 755	43 802	4 047	10,18
Beszerzés (+)	43 151	39 271	-3 880	-8,99
Térítésmentesen átvett készlet (+)			0	-
Felhasználás (-)	-39 104	-33 086	6 018	-15,39
Értékesítés (-)			0	-
Értékvesztés/Selejt (-)			0	-
Záró készlet (+)	43 802	49 987	6 185	14,12

2022. évben Társaságunk nem számolt el értékvesztést.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **4 091 465 E Ft**, bázis évhez viszonyított 17,14 %-os növekedését **(+598 520 E Ft)** az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés** állománya növekedett **(+587 E Ft)** az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések összege +587 888 E Ft** növekedett. Ez az összeg a kapcsolt vevőkkel szembeni vevőkövetelés **+171 688 E Ft** és a Társaságcsoporton belüli cash pool **+416 200 E Ft.** követelés növekedéséből 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	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	21 935	28 042	6 107	27,84
<i>Társasági adó</i>	0	0	0	-
<i>Energiaellátók jövedelem adója</i>			0	-
<i>Ágazati különadó</i>			0	-
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>			0	-
<i>Általános forgalmi adó</i>	21 935	26 641	4 706	21,45
<i>Innovációs járulék</i>		1 401		
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	9 120	12 342	3 222	35,33
Munkavállalókkal kapcs.elsz.			0	-
<i>Ebből: Munkavállalói kölcsönök</i>	3 387	4 335	948	27,99
VET alapj.elsz.követelések			0	-
Rövid lejáratra kölcsönadott pe.			0	-
Adott előlegek	588	356	-232	-39,46
Különféle egyéb követelések			0	-
<i>Ebből:</i>			0	-
Összesen	35 030	45 075	10 045	28,68

B.2.3. Értékpapírok

2021. évben a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (Diszkont kincstárjegyek) állományának összege **0 Ft** volt. A bázis évhez viszonyítva a változás **+206 549 E Ft**, amelyet az értékpapírok következő évi lejáratára és főkönyvi átvezetése eredményezett.

B.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke az üzleti év végén **3 758 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	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 811	28 953	6 142	26,93
Villamosenergia ért.árbev.időbeli elhat.	0	0	0	-
Földgáz keresk.árbevétel időbeli elhat.	0	0	0	-
Egyéb (nem kiemelt) árbevételek időbeli elhat.	2 250	1 645	-605	-26,89
Egyéb bevételek időbeli elhat.	0	0	0	-
<i>Ebből: Szénfillér bevétel időbeli elhat.</i>			0	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	20 561	27 308	6 747	32,81
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 594	9 191	-1 403	-13,24
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.	10 594	9 191	-1 403	-13,24
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	-
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-
Devizaköt.árfolyamveszt.elh.			0	-
Térítés nélkül átadott eszk hal.ráf.			0	-
ÖSSZESEN	33 405	38 144	4 739	14,19

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** 1 645 E Ft a cash-pool 1 napra eső utókalkulált kamatának 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 9 856 163 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 80,31 %. 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 (2022.01.01.)	4 808 880			4 600 137			328 308	9 737 325
Előző évi adózott eredmény átvezetése				328 308			-328 308	0
Osztalék				-328 308				-328 308
Tőkeemelés								0
Tárgyévi adózott eredmény							447 146	447 146
Záró (2022.12.31.)	4 808 880	0	0	4 600 137	0	0	447 146	9 856 163

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

A 2022. évben kifizetett osztalék **328.308 E Ft**.

A Társaság 2021. és 2022. 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 tárgy évi adózott eredmény felhasználásáról.

B.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérlegesorainak, 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	93 596	35 597	20 581	78 580
juttatási kötelezettségekre	93 596	35 597	20 581	78 580
Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 648 300	0	164 830	1 813 130
jövőbeni nagyjavításra	1 648 300		164 830	1 813 130
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	1 741 896	35 597	185 411	1 891 710

A **céltartalékok** tárgyidőszaki állománya **1 891 710 E Ft**, melyet a fenti táblában bemutatott függő és biztos jövőbeni kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2022. évi állományának a bázis évhez viszonyított **149 814 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,
- képzés jövőbeni költségekre, Társaságunk a 2028-tól tervezett következő nagyjavításhoz történő felkészülés érdekében, 2022. évben is 164 830 E Ft összegben képzett céltartalékot, ezzel összesen 1 813 130 E Ft összegű céltartalék került elszámolásra.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 3,46 %. A mérlegfordulónapi értéke **424 009 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **7 591 E Ft-os növekedését** az állományon belüli rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében (Társaságunknak 2021. és 2022. évben sem volt hosszú lejáratú kötelezettsége) az alábbi főbb tényezők alakították.

A **rövid lejáratú kötelezettségeken** belül a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból értéke - **15 645 E Ft**-tal csökkent, amely összeg a nem esedékes szállítói kötelezettségekből áll.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek +10 363 E Ft**-tal növekedett, amely 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	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	202 999	215 750	12 751	6,28
Társasági adó	37 538	4 462	-33 076	-88,11
Energiaellátók jövedelem adója			0	-
Ágazati különadó			0	-
Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.	126 844	153 968	27 124	21,38
Általános forgalmi adó	38 617	57 320	18 703	48,43
Egyéb ki nem emelt befizetési köt.			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	0	0	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	50 778	41 707	-9 071	-17,86
VET alapján elsz.köt.			0	-
Különféle egyéb köt.	14 291	23 484	9 193	64,33
Ebből:			0	-
Összesen	268 068	280 941	12 873	4,80

A társasági adó kötelezettség 2022. évi csökkenése az MVM Csoportos adóalanyiság utáni kedvezmény hatása. Az általános forgalmi adó bázis évhez való jelentős eltérése a tárgy évi árbevételből származó ÁFA fizetési kötelezettség változásának eredménye.

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2021. év	2022. 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	25 527	100 344	74 817	293,09
Villamosenergia keresk.ktg. időbeli elhat.			0	-
Földgázker.ktg.időbeli elhat.			0	-
Anyagköltség időbeli elhatárolása			0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	2 238	24 015	21 777	973,06
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.			0	-
ELÁBÉ időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Fedezeti ügyl.(realizált) időbeli elhat.</i>			0	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	11 210	60 030	48 820	435,50
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	12 079	16 299	4 220	34,94
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	25 527	100 344	74 817	293,09

A költség, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások tárgyidőszaki állományának meghatározó tételei a **60 030 E Ft** személyi jellegű ráfordítások időbeli elhatárolása és a **16 299 E Ft** pénzügyi ráfordítások időbeli elhatárolása. Előző évhez viszonyítva a passzív időbeli elhatárolások állománya **74 817 E Ft-tal** növekedett, melynek oka a feltételes egyösszegű juttatás 2023. január 10-i HSZVH levele alapján történt elhatárolásából adódott.

Társaságunknak nincs halasztott bevétele.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2022-es üzleti évet, **513 874 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva **+25,45 %-os** növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 858 012	2 690 557	-167 455	-5,86
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	973	3 988	3 015	309,87
III.	Egyéb bevételek	29 456	16 924	-12 532	-42,54
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	642 664	809 080	166 416	25,89
V.	Személyi jellegű ráfordítások	921 881	974 485	52 604	5,71
VI.	Értékcsökkenési leírás	486 099	464 018	-22 081	-4,54
VII.	Egyéb ráfordítás	517 405	285 252	-232 153	-44,87
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	320 392	178 634	-141 758	-44,25
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	89 221	335 240	246 019	275,74
„C”	Adózás előtti eredmény	409 613	513 874	104 261	25,45

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **+104 261 E Ft-os növekedését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

- értékesítés nettó árbevételének jelentős csökkenése
- az egyéb ráfordítások között kimutatott céltartalék képzése várható kötelezettségekre csökkenése
- jelentősen befolyásoló változás a pénzügyi művelet eredményének növekedése

A Társaság a tárgyévben összesen 3 047 831 E Ft bevételt realizált, amely 47 130 E Ft-tal (1,57%-al) magasabb, mint a bázis évben (3 000 701 E Ft). (C.1. melléklet alapján)

Aktivált saját teljesítmények értéke 3 988 E Ft.

A ráfordítások értéke 2022. évben 2 537 945 E Ft, mely 54 116 E Ft-tal (2,09%-kal) csökkent az előző évhez (2 592 061 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 **-167 455 E Ft-tal (-5,86 %) csökkent**. A változás a főbb tevékenységek és relációk esetében az alábbi főbb tényezők hatása:

Belföldi értékesítés csökkenését a kedvezőtlen vízjárás és a Kiskörei Vízérműben 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 1.1.2. *Aktivált saját teljesítmények*

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** a bázis időszakhoz képest **+3 015 E Ft-tal növekedett**, melyből a saját előállítású eszközök aktivált értékének változása +3 015 E Ft.

C 1.1.3. *Költségek részletezése*

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

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	46 846	64 507	17 661	37,70
Igénybevett szolgáltatások értéke	575 485	671 535	96 050	16,69
Egyéb szolgáltatások értéke	13 555	66 497	52 942	390,57
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 778	6 541	-237	-3,50
Anyagjellegű ráfordítások	642 664	809 080	166 416	25,89
Béreköltség	585 022	630 631	45 609	7,80
Személyi jellegű egyéb kifizetések	205 286	229 006	23 720	11,55
Bérbírálatok	131 573	114 848	-16 725	-12,71
Személyi jellegű ráfordítások	921 881	974 485	52 604	5,71
Értékcsökkenési leírás	486 099	464 018	-22 081	-4,54
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	2 050 644	2 247 583	196 939	9,60

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

A tárgyidőszakban **költségként 2 247 583 E Ft-ot** számoltunk el, ez összességében **196 939 E Ft-tal növekedett**.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek **166 416 E Ft-os** növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- az **anyagköltségek** 17 661 E Ft-tal növekedtek. Ennek oka, a felhasznált energia árának jelentős növekedése.
- Az **igénybe vett szolgáltatásoknál** 96 050 E Ft-os növekedés valósult meg, melyhez a 2021. szeptember 20-án bekövetkezett robbanás helyreállításának költségei is hozzájárult.

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős részét képezik a karbantartási költségek is, 116 371 E Ft, mely tekintetben 2022. évben a tervezett érték felett 28 371 E Ft-tal szolgáltat tény adatot, illetve az MVM Zrt. és az MVM ZG Kft. felé fizetett menedzsment díj együttes költsége 76 103 E Ft.

- Az **egyéb szolgáltatások** tekintetében **52 604 E Ft-os** jelentős eltérés mutatkozik az előző időszakhoz viszonyítottn, amelyet a vízkészlet járulék fizetési kötelezettségének a felülvizsgálatából adódó módosítás okozott. A korábban az egyéb ráfordítások közzé volt sorolva. Így az egyéb ráfordítások összege csökkent, míg az egyéb szolgáltatásé növekedett.
- az eladott áruk és **közvetített szolgáltatások** értékénél nincs jelentős különbség.

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 52 604 E Ft-tal növekedtek, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A **béreköltség** 45 609 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** 2022. 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: 106 568 E Ft,
rehabilitációs hozzájárulás: 8 280 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. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége	161	115	-46	-28,57
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	2 477	264	-2 213	-89,34
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	0	10	10	-
Behajthatatlannak min. és leírt követelésre kapott összegek	0	0	0	-
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszközök	0	0	0	-
Utólag kapott értékesítéshez közvetve kapcsolódó engedmények	0	0	0	-
Céltartalék felhasználás	15 184	15 016	-168	-1,11
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	-
Elengedett kötelezettség	0	0	0	-
Különféle egyéb bevételek	11 634	1 519	-10 115	-86,94
<i>ebből: nem kifizethető prémium</i>	6 398	0	-6 398	-100,00
<i>Reál-Gép Kft. jótállási biztosíték visszatartás</i>	4 647	0	-4 647	-100,00
Összesen	29 456	16 924	-12 532	-42,54

A tárgyévben **egyéb bevételként 16 924 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva 12 532 E Ft-tal csökkent, mely az alábbi főbb gazdasági események hatására alakult a bázis és a tárgy év viszonylatában:

- üzleti évben várható kötelezettségekre képzett céltartalékból felhasználás és képzés együttes hatása az évvégén 15 016 E Ft
- egyéb elszámolások összege (tb. elszámolások, stb) 1 519 E Ft.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immat.javak és tárgyi eszközök értékesítésének vesztesége	0	0	0	-
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	2 477	264	-2 213	-89,34
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	273 610	164 830	-108 780	-39,76
Elszámolt értékvesztés	0	2 557	2 557	-
<i>Ebből:</i>				
<i>Immat.javak es tárgyi eszkozok terven teluli értékcsökkenése</i>			0	-
<i>Hiányzó, megsemmisült immat.javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>		2 557	2 557	-
<i>Készletek elszámolt értékvesztése</i>			0	-
<i>Követelések elszámolt értékvesztése</i>			0	-
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	9 827	9 828	1	0,01
Vízhasználati díj	57 213		-57 213	-100,00
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	49 197	45 983	-3 214	-6,53
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	106 551	60 953	-45 598	-42,79
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke	0	0	0	-
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	0	0	-
Elengedett követelés			0	-
Különbféle egyéb ráfordítások	18 530	837	-17 693	-95,48
<i>Ebből:</i>				
<i>KÁT szabályozási pótdíj</i>	17 972	4	-17 968	-99,98
<i>Nem a vállalkozás érdekében felm.ráf.</i>			0	-
<i>Behajthatatlan köv. leírt összege</i>			0	-
<i>CO₂ kvóta</i>			0	-
Összesen	517 405	285 252	-232 153	-44,87

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2022. évben **285 252 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva 232 153 E Ft-tal csökkent, mely az alábbiak szerint alakult:

- céltartalék képzése jövőbeni költségekre 164 830 E Ft
- helyi iparüzési adók 45 983 E Ft
- véglegesen átadott támogatások, pénzeszközök 60 953 E Ft
- terven felüli ÉCS 2 557 E Ft.

A vízhasználati díj 49 970 E Ft összegben átsorolásra került az egyéb szolgáltatások közzé, amely csökkenést jelentkezik az egyéb ráfordítások bázis időszaki összehasonlításánál.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **C.1. mellékletben**, az egyéb ráfordítások hasonló tagolása a **C.2. mellékletben** található.

Az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások társasági adó alapjának számításánál a **C.4. mellékletben** foglaltak szerint kerültek figyelembe vételre.

C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	113 233	340 350	227 117	200,57
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	86 256	76 361	-9 895	-11,47
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17 690	254 980	237 290	1341,38
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	17 690	0	-17 690	-100,00
<i>Kamatbevétel kapcsoló vállalkozástól</i>	0	254 980	254 980	-
<i>Kamatbevétel vállalkozótól, magánszem.</i>	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 287	9 009	-278	-2,99
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt nyereség</i>			0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	24 012	5 110	-18 902	-78,72
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	23 924	4 220	-19 704	-82,36
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	1	1	-
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	0	1	1	-
<i>Fizetett kamatok kapcsoló vállalkozásnak</i>	0	0	0	-
<i>Fizetett kamatok vállalk., magánszem.</i>	0	0	0	-
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	88	889	801	910,23
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt veszteség</i>			0	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	89 221	335 240	246 019	275,74

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva **246 019 E Ft-tal növekedett**, így a tárgyidőszak eredménye **335 240 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- a Társaság 2022. évi szabad pénzeszközeinek befektetésére nem került sor, viszont a 2022. évi kamatemelések a cash pool-ban lévő jelentős pénzállományra igen pozitívan hatottak.
- Árfolyam nyereség és veszteség is realizálódott a tárgyévben, de azok is csak a meglévő befektetésekre vonatkozóan.

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	0	0	0
(megszűnés, tőke kivonás)	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtest.értékp.ért., beváltása	0	0	0
Tartós hitelvisz.megtest.értékp.apportba adása	0	0	0
Tartós (bef.célú) értékpapírok összesen	0	0	0
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	0	0	0
Forg.célú hitelvisz.megtest.értékp.apportba adása	0	0	0
Forgatási célú értékpapírok összesen	0	0	0

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

A Tartós befektetési céllal vásárolt értékpapíroknál a Magyar Államkötvények hozamai és vásárláskori árfolyamnyereség, -veszteség került elszámolásra.

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2022. évi adófizetési kötelezettsége **66 728 E Ft**, mely a 885 288 E Ft-os adóalapot szolgáltató -adózás előtti eredményt (513 874 E Ft) növelő és csökkentő- tételek összességéből került meghatározásra.

A Társaság a 2022-es üzleti évben az MVM Zrt. csoportos társasági adóalanyai közé tartozott.

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 2022. december 31-én 3 758 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 628 E Ft-tal több az előző évi állománynál.

A 2022. évi bruttó Cash-Flow összege: 1 130 263 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 RÉSZESEDÉSI 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 Társaságnak nincs befektetése.

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

A Társaság nem mentesített anyavállalat.

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. 2022. december 31-én 1 elnök és 5 tag látta el a feladatot a Társaságnál.

Az Ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjainak 2022. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Munkabér / Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Ügyvezetés	17 786 693,-
Felügyelő Bizottság	7 200 000,-

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2022. 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 képviselőire 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 könyvvizsgálatáért felszámított díj: 3 450 E Ft+ ÁFA

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A Társaságnál jelentős mérlegfordulónap utáni esemény nem volt.

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 lezárásra került, a baleset hatására további költség nem merül fel. A biztosító általi kártérítésre 2023. 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; Tiszalökön 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 megosztási 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 Kiskörei Vízerőmű megosztásában, a felmerülés helye szerint.

Egyéb bevétel felosztása:

A két telephely közötti; felmerülési hely szerinti bontás alapján.

Anyagjellegű ráfordítások felosztása:

- Az anyagköltség-felosztás szintén költséghelyi megosztási elven történik.
- Igénybe vett szolgáltatások, költségfelosztása szintén költséghelyi megosztási elven történik.
- Egyéb szolgáltatások költségfelosztása: szintén költséghelyi megosztási 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 az erőművi gépek teljesítményének arányában került felosztásra a tárgyévi eredmény a korábbi évektől eltérően, mivel már nincs menedzsment döntés a befektetések lehetőségéről, így a telephelyen keletkező árbevétel aránya a vetítési alap.

Társasági adó fizetési 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 Vízermű 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: Befezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás 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.	100,00000 0,00000	1	4 808 880
Társasági tulajdon		100,00000 0,00000 0,00000	1	
Önkormányzati tulajdon		0,00000 0,00000 0,00000	0	
Állami tulajdon		0,00000 0,00000 0,00000	0	
Magántulajdon		0,00000 0,00000	0	
Visszavásárolt saját részvény		0,00000		
Mindösszesen:		100,00000	1	4 808 880

BMD AF

2022. december 31.

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

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	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

2022. év

Sor- szám	Megnevezés	Előző évek			Tárgyév
		2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
1.	Mérlegfőösszeg	14 873 202	15 270 133	11 921 166	12 272 226
2.	Saját tőke	13 145 202	13 409 017	9 737 325	9 856 163
3.	Jegyzett tőke	4 808 880	4 808 880	4 808 880	4 808 880
4.	Fizetett osztalék	739 000	778 800	4 000 000	328 308
5.	Értékesítés nettó árbevétele	3 106 119	3 413 003	2 858 012	2 690 557
6.	Alaptevékenység árbevétele	3 100 404	3 404 769	2 845 764	2 680 450
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	748 303	964 077	320 392	178 634
8.	Adózás előtti eredmény	834 759	1 085 849	409 613	513 874
9.	Adózott eredmény	799 122	1 042 615	328 308	447 146
10.	Bruttó cash flow	1 532 353	1 769 130	1 154 138	1 130 263
11.	Rendelkezésre álló cash flow	370 809	-1 830 304	-510 225	628
12.	Igazgatóság létszáma				
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	4	4	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	93	93	92	93

értékek E Ft-ban, illetve fő

3ml 2F

2022. 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			31 105	53 239			84 344
Növekedések	0	0	0	1 661	0	0	1 661
Beszerezés/Létesítés	0	0	0	1 661	0	0	1 661
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	0	2 351	0	0	2 351
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.	0	0	0	2 351	0	0	2 351
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	31 105	52 549	0	0	83 654

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			30 757	51 364			82 121
Növekedések	0	0	205	1 335	0	0	1 540
Terv szerinti értékcsökkenés	0	0	205	1 335	0	0	1 540
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	0	0	2 351	0	0	2 351
Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.	0	0	0	2 351	0	0	2 351
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	30 962	50 348	0	0	81 310

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	348	1 875	0	0	2 223
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	1 661	0	0	1 661
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	-205	-1 335	0	0	-1 540
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felel.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	0	0	143	2 201	0	0	2 344

értékek E Ft-ban

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

Bmw A/P

2022. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Ingatlanok 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	3 492 043	10 729 816	178 260		34 583		14 434 702
Növekedések	34 506	139 033	29 562	0	207 819	0	410 920
Beszerezés/L.étesítés	0	0	0	0	207 819	0	207 819
Üzembehelyezések	34 506	139 033	29 562	0	0	0	203 101
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	21 959	553	0	203 101	0	225 613
Üzembehelyezések	0	0	0	0	203 101	0	203 101
Értékesítés	0	33	383	0	0	0	416
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	21 926	170	0	0	0	22 096
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	3 526 549	10 846 890	207 269	0	39 301	0	14 620 009

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Ingatlanok 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	2 744 455	8 335 890	140 376				11 220 721
Növekedések	85 258	358 946	18 274	0	0	0	462 478
Terv szerinti értékcsökkenés	85 258	358 946	18 274	0	0	0	462 478
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	19 402	553	0	0	0	19 955
Értékesítés	0	33	383	0	0	0	416
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	19 369	170	0	0	0	19 539
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	2 829 713	8 675 434	158 097	0	0	0	11 663 244

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Ingatlanok 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	747 598	2 393 926	37 894	0	34 583	0	3 213 981
Beszerezés/L.étesítés (+)	0	0	0	0	207 819	0	207 819
Üzembehelyezések (+/-)	34 506	139 033	29 562	0	-203 101	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	-85 258	-358 946	-18 274	0	0	0	-462 478
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	-2 557	0	0	0	0	-2 557
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	696 836	2 171 456	49 172	0	39 301	0	2 956 765

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	Ingatlanok 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

2022. év

BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány
		Növekedés			Csökkenés			Tervezett értékcsökkenés		Záró állomány	
		Beszerezés/ Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Egyéb	Összesen	Növekedés		
Erőmű lakótelep tapotási program (Tiszalóki Vízérőmű)	7 378	0	0	0	7 378	0	0	7 378	0	0	0
Gereblisztító gép pályaszerkezetének felújítása - Hegesztett acél sínszerkezet gyártása, szállítása (Tiszalóki Vízérőmű)	11 578	8 077	0	8 077	19 655	0	0	19 655	0	0	0
0,4 kV-os általános elosztó felújítás (Tiszalóki Vízérőmű)	5 295	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 295
Autronica BS-100 tűzjelző rendszer cseréje (Kiskörei Vízérőmű)	0	1 058	0	1 058	0	0	0	0	0	0	1 058
Felvízi támfal vízoldali vasbeton felület felújítása (Kiskörei Vízérőmű)	0	5 430	0	5 430	0	0	0	0	0	0	5 430
1.-4. gerebmezők feletti gerebkocsi sínpálya áttervezése, cseréje (1. ütem, Kiskörei Vízérőmű)	0	6 552	0	6 552	0	0	0	0	0	0	6 552
Víz turbina szabályozókhoz 3 db tartalék vezérszelep (MEX50 AA010, MEX40 AA010) gyártása (1-1 db) (Kiskörei Vízérőmű)	0	4 657	0	4 657	0	0	0	0	0	0	4 657
I. sz. generátor forgórész szigetelés felújítása (Kiskörei Vízérőmű)	0	41 550	0	41 550	41 550	0	0	41 550	0	0	0
I.-II. sz. és III.,-IV. sz. 2,5 kV-os blokk gyűjtőinvédelem csere tervezése, kivitelezése, szekunder felülvizsgálat, üzembe helyezése (Kisköre)	0	30 650	0	30 650	30 650	0	0	30 650	0	0	0
I. sz. blokk helyreállítására tervezett költségek, I. sz. generátor rezgésdiagnosztikai rendszer felújítása (Kiskörei Vízérőmű)	0	6 870	0	6 870	6 870	0	0	6 870	0	0	0
Villamos vezérlő klíma csere (Tiszalóki Vízérőmű)	0	5 412	0	5 412	5 412	0	0	5 412	0	0	0
I.-II. sz. főtranszformátorok csillagpontjait átvizsgáló szigetelő cseréje Kisköre	0	5 736	0	5 736	5 736	0	0	5 736	0	0	0
Korszerűbb, nagyobb sebességű internet szolgáltatás kiépítése (Kisköre Vízérőmű)	0	3 500	0	3 500	3 500	0	0	3 500	0	0	0
22 kV-os megszakító (1 - 1 db) szállítása, beépítése távvezetési mezőbe (Kisköre)	0	2 589	0	2 589	2 589	0	0	2 589	0	0	0
Felvízi merülőfal felújítása, tervezése, kivitelezése, üzembehelyezése	0	21 755	0	21 755	21 755	0	0	21 755	0	0	0
6.sz. vezérlőtábla felújításának tervezése, kivitelezése Kisköre	0	8 260	0	8 260	8 260	0	0	8 260	0	0	0
Kiemelt tételek összesen:	24 251	152 096	0	152 096	153 355	0	0	153 355	0	0	22 992
Nem kiemelt tételek	10 332	55 723	0	55 723	49 746	0	0	49 746	0	0	16 309
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	34 583	207 819	0	207 819	203 101	0	0	203 101	0	0	39 301

Buni

2022. év

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	30 757	0	0	205	205	0	0	30 962
Szellemi termékek	51 364	0	0	1 335	1 335	0	2 351	50 348
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	82 121	0	0	1 540	1 540	0	2 351	81 310
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 744 455	0	0	85 258	85 258	0	0	2 829 713
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 335 890	0	0	358 946	358 946	0	19 402	8 675 434
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	140 376	0	0	18 274	18 274	0	553	158 097
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 220 721	0	0	462 478	462 478	0	19 955	11 663 244
Ebből: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	-	0	0	0	0	-	-	-
TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	11 302 842	0	0	464 018	464 018	0	22 306	11 744 554

értékek E Ft-ban

Bm AF

2022. 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
Ingaatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		0			0	0		0		0
Műszaki berendezések, gépek, járművek		2 557		0	2 557			0	2 557	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0			0			0		0
Tenyészállatok		0			0			0		0
Beruházások, felújítások					0			0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	2 557	0	0	2 557	0	0	0	2 557	0
TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	2 557	0	0	2 557	0	0	0	2 557	0

Bm AF

2022. év

Megnevezés	Bekerülési érték év végén	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékvesztés				Egyéb növekedések	Tárgyévben visszairt értékvesztés			Egyéb csökkenések	Értékvesztés halmozott értéke év végén
			Növekedés					Csökkenés				
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen		Leírás okának megszűnése alapján	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 kapcsolt vállalkozásban						0				0	0	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt 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 értékpapír						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 kapcsolt 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	
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Részesedés kapcsolt 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 árbevétel						0				0	0	
Járó egyéb bevétel						0				0	0	
Járó kamatbevétel						0				0	0	

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

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen				Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
Részvény				0			0		0
Üzletrész				0			0		0
Egyéb részesedés				0			0		0
RÉSZESEDESEK ÖSSZESEN	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	14 009	14 009
TARTOSAN ADOTT KOLCSÓN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	14 009	14 009
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0	4 909 205	4 909 205
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	4 909 205	4 909 205
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		542 952		542 952			542 952	7 122	550 074
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön	3 496 316			3 496 316			3 496 316		3 496 316
ebből cash pool követelés	3 496 316			3 496 316			3 496 316		3 496 316
Egyéb címen adott előleg				0			0		0
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	45 075	45 075
Követelések értékelési különbözet nélkül	3 496 316	542 952	0	4 039 268	0	0	4 039 268	52 197	4 091 465
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0			0		0
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	3 496 316	542 952	0	4 039 268	0	0	4 039 268	52 197	4 091 465
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	206 549	206 549
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	206 549	206 549
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 árbevétel				0			0		0
Járó egyéb bevétel	1 645			1 645			1 645		1 645
Járó kamatbevétel				0			0	27 308	27 308
ELHÁTÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	1 645	0	0	1 645	0	0	1 645	27 308	28 953
ÖSSZESEN	3 497 961	542 952	0	4 040 913	0	0	4 040 913	5 209 268	9 250 181

Csu A.F.

Hitelek és kölcsönök alakulása

2022. év

Hitel, kölcsön megnevezése	értékek E Ft-ban					
	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel (+)	Hitel törlesztés (-)	Átértékelés (+/-)	Átsorolás hosszú-rövid (+/-)	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
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
						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
						0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0

Bm AF

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen				Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
HATRASOROLT 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
Vevőtől kapott előlegek				0			0		0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	77 341	22 331	0	99 672			99 672	43 396	143 068
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	280 941	280 941
Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözet nélkül	77 341	22 331	0	99 672	0	0	99 672	324 337	424 009
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0			0		0
ROVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	77 341	22 331	0	99 672	0	0	99 672	324 337	424 009
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0	78 580	78 580
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALEK	0	0	0	0	0	0	0	78 580	78 580
Átjövő költségből eredő kötelezettség				0			0	84 045	84 045
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0	16 299	16 299
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	100 344	100 344
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	77 341	22 331	0	99 672	0	0	99 672	503 261	602 933

Lene A.F.

2022. év

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

Bm AF

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részese- dési viszonyú vállalkozások	Egyéb részese- dési viszonyú vállalkozások	Részese- dési viszonyú vállalkozások összesen	Részese- dési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Any- vállalkozás	Leány- vállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen					Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		2 623 119	0	2 623 119			2 623 119	67 438	2 690 557
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0		0
Érékesítés nettó árbevétele	0	2 623 119	0	2 623 119	0	0	2 623 119	67 438	2 690 557
Egyéb bevételek				0			0	16 924	16 924
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0		0
Részese- désekből származó bevételek, árf.nyereségek				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0	76 361	76 361
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	254 980			254 980			254 980	0	254 980
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0			0	9 009	9 009
Pénzügyi műveletek bevételei	254 980	0	0	254 980	0	0	254 980	85 370	340 350
ÖSSZESEN:	254 980	2 623 119	0	2 878 099	0	0	2 878 099	169 732	3 047 831

Bmi 27

2022. év

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		25 768		25 768			25 768	38 739	64 507
Igénybe vett szolgáltatások	74 726	50 708		125 434			125 434	546 101	671 535
Egyéb szolgáltatások	7			7			7	66 490	66 497
Eladott áruk beszerzési értéke				0			0		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				0			0	6 541	6 541
Anyagjellegű ráfordítás	74 733	76 476	0	151 209	0	0	151 209	657 871	809 080
Béreköltség				0			0	630 631	630 631
Személyi jellegű egyéb kifizetések		10 549		10 549			10 549	218 457	229 006
Bérfelrakások				0			0	114 848	114 848
Személyi jellegű ráfordítás	0	10 549	0	10 549	0	0	10 549	963 936	974 485
Értékcsökkenési leírás				0			0	464 018	464 018
Egyéb ráfordítás		4		4			4	285 248	285 252
Részesedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0	4 220	4 220
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				0			0	1	1
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				0			0		0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0			0	889	889
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	5 110	5 110
ÖSSZESEN:	74 733	87 029	0	161 762	0	0	161 762	2 376 183	2 537 945

értékek E Ft-ban

Bm' aF

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2022. év

Tevékenységek megnevezése	értékek E Ft-ban											
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Villamosenergia nagykereskedelem	2 748 349	2 578 067	-6,20	-	-	-	-	-	-	2 748 349	2 578 067	-6,20
Átvitel, rendszerirányítás, rendszer szintű szolg.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Földgáz értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Távközlés, szállítás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Hálózat-, technológiai szerelés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Hőértékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Gazd., számítéchn., mérnöki szolg.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Eszköz hasznosítás	97 415	102 383	5,10	-	-	-	-	-	-	97 415	102 383	5,10
Kereskedelmi tevékenység	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-
Közvetített szolgáltatások	6 778	6 541	-3,50	-	-	-	-	-	-	6 778	6 541	-3,50
Egyéb tevékenység	5 470	3 566	-34,81	-	-	-	-	-	-	5 470	3 566	-34,81
ÖSSZESEN	2 858 012	2 690 557	-5,86	0	0	-	0	0	-	2 858 012	2 690 557	-5,86

Export értékesítésből	értékek E Ft-ban								
	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió 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	-
	-	-	-	-	-	-	0	0	-
ÖSSZESEN	0	0	-	0	0	-	0	0	-

Bmw AF

2022. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	-1 707 183	62 595
1a.	Adózás előtti eredmény + ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	409 613	513 874
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	106 551	60 953
1b/a.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés		
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség		
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök	106 551	60 953
1b/e.	Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása		
1b/f.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1b/g.	Működési célra adott kölcsönök (cash pool és egyéb kölcsön) devizás árfolyamkülönbözete		
1b/h.	Valós értékelés eredményhatása		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	516 164	574 827
2.	Elszámolt amortizáció +	486 099	464 018
3.	Elszámolt értékvesztés, visszairás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	0	2 557
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)		
3b.	Terven felüli értékcsökkenés		2 557
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárhánya		
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek		
3e.	Elengedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	258 426	149 814
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		
6.	Szállítói kötelezettség változása +	95 165	-5 282
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt		
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt		
6/3.	Egyéb korrekciók		
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	41 977	12 873
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt		
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt		
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt		
7/4.	Korrekció kapott előleg változása miatt		
7/5.	Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt		
7/6.	Korrekció kapott kölcsön változása miatt		
7/7.	Korrekció valós értékelés miatt		
7/8.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt		
7/9.	Egyéb korrekciók		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-72 843	74 817
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt		
8/2.	Egyéb korrekciók		
9.	Vevőkövetelés változása +	326 970	-587
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt		
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt		
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt		
9/4.	Egyéb korrekciók		
10a.	Készletek változása +	-4 047	-6 185
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt		
10a/2.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet miatt		
10a/3.	Korrekció értékvesztés/hiány/selejt miatt		
10a/4.	Egyéb korrekciók		

Bm 27

2022. 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	-587 888
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>	-3 080 117	-416 200
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 +	4 135 842	-216 595
	<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 +	41 749	-4 738
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) -	-81 305	-66 728
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-4 000 000	-328 308
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	1 303 509	-1 014
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-178 867	-2 931
14a.	<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -</i>	-178 867	-209 480
14b.	<i>Beruházási szállító változása ±</i>		
14c.	<i>Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása ±</i>		
14d.	<i>Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -</i>		206 549
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 482 949	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		1 917
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-573	
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-106 551	-60 953
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, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-106 551	-60 953
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	-510 225	628
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±		
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	-510 225	628

Bmw AF

2022. év

		értékek E Ft-ban
I.	Adózás előtti eredmény	513 874
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	260 266
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	15 016
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	245 099
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	
8.	Adomány miatti korrekció	151
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	631 685
1.	Céltartalék képzés	164 830
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számvetési törv. szerinti nettó érték	466 575
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	280
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)	885 293
V.	Számított társasági adó 9 %	79 676
VI.	Csoportos társasági adóalanyiság adóhatása (+/-)	-12 948
VII.	Adókedvezmény	
VIII.	Tárgyévi társasági adó	66 728
IX.	Előző évi társasági adó	
X.	Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója	
XI.	Előző évi energiaellátók jövedelemadója	
XII.	Adózott eredmény	447 146

Bmw AF

2022. év

VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	70,03	64,23	-8,28
Befektetett eszközök	8 347 884	7 882 323	-5,58
Összes eszköz	11 921 166	12 272 226	2,94
Forgóeszközök aránya (%)	29,69	35,46	19,42
Forgóeszközök	3 539 877	4 351 759	22,94
Összes eszköz	11 921 166	12 272 226	2,94
Tőkeellátottsági mutató (%)	81,68	80,31	-1,68
Saját tőke	9 737 325	9 856 163	1,22
Összes forrás	11 921 166	12 272 226	2,94
Tőkefeszültségi mutató (%)	4,28	4,30	0,60
Kötelezettségek	416 418	424 009	1,82
Saját tőke	9 737 325	9 856 163	1,22
Tőkenövekedési ráta (%)	202,49	204,96	1,22
Saját tőke	9 737 325	9 856 163	1,22
Jegyzett tőke	4 808 880	4 808 880	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	116,64	125,04	7,20
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 737 325	9 856 163	1,22
Befektetett eszközök	8 347 884	7 882 323	-5,58
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 (%)	3,37	4,54	34,55
Adózott eredmény	328 308	447 146	36,20
Saját tőke	9 737 325	9 856 163	1,22
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	2,75	3,64	32,30
Adózott eredmény	328 308	447 146	36,20
Összes eszköz	11 921 166	12 272 226	2,94
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	11,49	16,62	44,67
Adózott eredmény	328 308	447 146	36,20
Értékesítés nettó árbevétele	2 858 012	2 690 557	-5,86
Osztalékfizetési ráta (%)	83,18	6,83	-91,79
Fizetett osztalék	4 000 000	328 308	-91,79
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 (%)	28,22	23,89	-15,36
Üzemi eredmény + Amortizáció	806 491	642 652	-20,32
Értékesítés nettó árbevétele	2 858 012	2 690 557	-5,86

Cseri A.F.

2022. év

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	3,49	3,46	-1,09
Kötelezettségek	416 418	424 009	1,82
Összes forrás	11 921 166	12 272 226	2,94
Eladósodottsági ráta (%)	-31,70	-35,51	-12,04
Nettó adósság*	-3 086 377	-3 500 074	-13,40
Saját tőke	9 737 325	9 856 163	1,22
Likviditási ráta	8,50	10,26	20,73
Forgóeszközök	3 539 877	4 351 759	22,94
Rövid lejáratú kötelezettségek	416 418	424 009	1,82
Likviditási gyorsráta	8,40	10,15	20,84
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	3 496 075	4 301 772	23,05
Rövid lejáratú kötelezettségek	416 418	424 009	1,82
Készletek forgási időtartama (nap)	5,34	6,36	19,24
Készletek átlagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	41 779	46 895	12,25
Értékesítés nettó árbevétele/365	7 830	7 371	-5,86
Vevők forgási időtartama (nap)	45,42	62,94	38,57
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	355 652	463 936	30,45
Értékesítés nettó árbevétele/365	7 830	7 371	-5,86
Szállítók forgási időtartama (nap)	44,77	52,21	16,62
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	100 768	145 709	44,60
Anyagjellegű ráfordítások***/365	2 251	2 791	23,99
Kamatfedezeti mutató	-	642 652,00	-
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	806 491	642 652	-20,32
Kamatráfordítás	0	1	-

*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.

2022. év

Megnevezés	Székhely	Szavazati arány %-ban	Névérték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	értékek E Ft-ban, EUR-ban		
							Adózott eredmény	Fizetett osztalék	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								

2022. 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

B. A. F.

2022. 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	-

Bmi Af

2022. 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	66	66	0,00	338 858	138 142	477 000	357 891	153 426	511 317	5,62	7,19
Szellemi jellegű foglalkozásúak	26	27	3,85	237 482	67 144	304 626	265 540	75 580	341 120	11,81	11,98
Állományba tartozók	92	93	1,09	576 340	205 286	781 626	623 431	229 006	852 437	8,17	9,06
Állományon kívüliek	0	0	-	8 682	0	8 682	7 200	0	7 200	-17,07	-17,07
ÖSSZESEN:	92	93	1,09	585 022	205 286	790 308	630 631	229 006	859 637	7,80	8,77

Bani Ag

2022. év

Megnevezés	Mennyiségi egység	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	-	-
								0	0	-	-
								0	0	-	-
								0	0	-	-
Veszélyes hulladékok		98	0	9 059	0	9 090		67	0	-31,63	-
Fáradt olaj	kg	0	0	8 230	0	8 230	0	0	0	-	-
Festékes/oldószeres olajos műanyag és fém göngyöleg	kg	0	0	11	0	11	0	0	0		
Kiürült hajtógáz palack	kg	0	0	10	0	10	0	0	0		
Festékes fémgöngyöleg	kg	0	0	5	0	5	0	0	0		
Olajos rongy	kg	98	0	224	0	261	0	61	0		
Olajszűrő	kg	0	0	22	0	22	0	0	0		
Elektronikai hulladék - képcső nélkül	kg	0	0	483	0	483	0	0	0		
Elektronikai hulladék - képcsők, monitorok	kg	0	0	12	0	12	0	0	0		
Ólomakkumulátor	kg	0	0	19	0	13	0	6	0		
Szárazelem	kg	0	0	13	0	13	0	0	0		
Fénycső és izzó	kg	0	0	30	0	30	0	0	0		
OSSZESEN:		98	0	9 059	0	9 090	0	67	0	-31,63	-

Bani A.F.

2022. 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.vagyon értékjogok	244 186	246 999	1,15	2 813	7 378	162,28	0	0	-	246 999	254 377	2,99
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 345 016	1 365 866	1,55	20 850	41 410	98,61	0	92	-	1 365 866	1 407 184	3,03
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	22 569	23 428	3,81	859	5 412	530,03	0	0	-	23 428	28 840	23,10
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN:	1 611 771	1 636 293	1,52	24 522	54 200	121,03	0	92	-	1 636 293	1 690 401	3,31

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.vagyon értékjogok	149 057	156 752	5,16	7 695	7 799	1,35	0	0	-	156 752	164 551	4,98
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 055 906	1 092 710	3,49	36 804	34 350	-6,67	0	89	-	1 092 710	1 126 971	3,14
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	10 026	12 975	29,41	2 949	3 348	13,53	0	0	-	12 975	16 323	25,80
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	1 214 989	1 262 437	3,91	47 448	45 497	-4,11	0	89	-	1 262 437	1 307 845	3,60

Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	értékek E Ft-ban					
Ingatlanok és a kapcs.vagyon értékjogok	95 129	90 247	-5,13	90 247	89 826	-0,47
Műszaki ber.,gépek, járművek	289 110	273 156	-5,52	273 156	280 213	2,58
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	12 543	10 453	-16,66	10 453	12 517	19,75
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-
ÖSSZESEN:	396 782	373 856	-5,78	373 856	382 556	2,33

Bmi QF

2022. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			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
	értékek E Ft-ban											
Veszélyes hulladék ártalmatlanítás költségei	364	187	-48,63			-			-			-
Nem veszélyes hulladék ártalmatlanítás költségei	23 692	26 346	11,20			-			-			-
Környezetvédelmi feladatok ellátása	1 080	1 080	0,00			-			-			-
			-			-			-			-
			-			-			-			-
ÖSSZESEN:	25 136	27 613	9,85	0	0	-	0	0	-	0	0	-

Bani AG

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2022. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unió belül	1 771	8 483	378,99	1 025	18 873	1 741,27	2 796	27 356	878,40
Josef und Christoph Baur GbR	34	0	-100,00	0	0	-	34	0	-100,00
TUMA PUMPENSYSTEMEGmbH	1 622	1 715	5,73	0	799	-	1 622	2 514	54,99
Veski d.o.o.	0	0	-	1 025	221	-78,44	1 025	221	-78,44
W. Gessmann GmbH	115	84	-26,96	0	0	-	115	84	-26,96
DREAMland, spol. s r.o.	0	1 256	-	0	0	-	0	1 256	-
Voith Hydro GmbH & Co KG	0	0	-	0	16 194	-	0	16 194	-
Epicor Software Netherlands B.V.	0	0	-	0	1 598	-	0	1 598	-
Epicor Software Deutschland GmbH	0	0	-	0	61	-	0	61	-
Leviat GmbH	0	105	-	0	0	-	0	105	-
Anvex e. Kfm	0	73	-	0	0	-	0	73	-
Erhard Muhr GmbH	0	5 250	-	0	0	-	0	5 250	-
Európai Unió kívül	0	0	-	0	0	-	0	0	-
							0	0	-
							0	0	-
							0	0	-
							0	0	-
							0	0	-
Import beszerzés összesen:	1 771	8 483	378,99	1 025	18 873	1 741,27	2 796	27 356	878,40

Bani AF

Tevékenységi Eredménykimutatás
2022. év

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tiszalök		Tiszalök		Kisköre		Kisköre		Összesen	
		MEKH engedélyes tev.		nem engedélyes tev.		MEKH engedélyes tev.		nem engedélyes tev.		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	1 021 306	1 119 993	62 938	65 772	1 730 623	1 456 074	43 145	46 718	2 858 012	2 890 557
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele										
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 021 306	1 119 993	62 938	65 772	1 730 623	1 456 074	43 145	46 718	2 858 012	2 890 557
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása										
05.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	62	3 916	591	54	321	18			973	3 988
06.	II. Aktívált saját teljesítmények értéke (204+05)	62	3 916	591	54	321	18	0	0	973	3 988
07.	III. Egyéb bevételek	12 866	9 739	0	0	16 590	7 184	0	0	29 456	18 923
08.	Ebből: visszatart értékvesztés										
09.	Anyagköltség	19 696	29 412	3 234	3 022	23 095	31 676	922	397	46 846	64 507
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	205 651	246 848	7 556	19 922	357 280	396 393	5 098	6 582	575 485	671 535
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 521	35 083	131	172	6 740	31 060	163	180	13 555	66 406
12.	Eladott áruk beszerzési értéke										
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 778	6 541							6 778	6 541
14.	IV. Anyagiállag ráfordítások (09+10+11+12+13)	238 444	319 664	10 921	23 115	387 115	459 120	6 184	7 159	642 664	809 078
15.	Béreköltség	269 270	267 211	37 859	60 848	261 036	286 780	16 857	15 792	585 022	630 631
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	97 067	99 529	13 332	24 672	88 816	99 081	6 051	5 743	205 286	226 006
17.	Bérijárulékok	61 428	49 744	7 687	10 086	58 946	52 478	3 514	2 540	131 573	114 848
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	427 764	416 484	58 878	95 606	408 798	438 320	26 421	24 075	921 881	974 485
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	267 013	227 476	10 104	18 250	197 281	208 366	11 701	9 927	488 099	464 018
20.	VII. Egyéb ráfordítások	262 416	107 327	1 075	0	262 946	177 925	971	0	617 406	285 252
21.	Ebből: értékvesztés										
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (III+II-IV-V-VI-VII)	-181 422	62 677	-29 642	-71 145	501 395	181 546	-2 132	5 556	320 392	178 634
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	66 256	24 436			51 925				66 256	76 381
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott										
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17 690	81 593			173 388				17 690	254 980
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott										
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 267	2 883			6 128				9 267	9 009
32.	Ebből: értékelési különbözet										
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	113 233	108 912	0	0	0	231 437	0	0	113 233	340 360
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések										
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott										
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	23 924	1 350			2 870				23 924	4 220
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott										
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		1								1
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott										
40.	Részesedések, értékpapírok, tartásan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése										
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	66	284			605				66	886
42.	Ebből: értékelési különbözet										
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	24 012	1 635	0	0	0	3 475	0	0	24 012	5 110
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	89 221	107 277	0	0	0	227 962	0	0	89 221	335 240
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	-72 201	169 954	-29 642	-71 145	501 395	409 508	-2 132	5 556	409 613	513 874
46.	X. Adófizetési kötelezettség	14 070	13 672	-1 112	0	67 937	52 368	410	698	81 305	66 728
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	-86 271	156 283	-28 530	-71 145	433 458	357 141	-2 542	4 858	328 308	447 146

Baki AF

Tevékenységi mérleg

2022. év

(Eszközök)

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tiszalök		Tiszalök		Kisköre		Kisköre		Összesen	
		MEKH engedélyes tev.		nem engedélyes		MEKH engedélyes tev.		nem engedélyes		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)	3 377 308	2 961 119	47 638	46 125	4 777 939	4 743 690	144 999	131 389	8 347 884	7 882 323
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	1 297	1 226	7	0	919	1 118	0	0	2 223	2 344
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.	Vagyoni értékű jogok	348	143	0	0	0	0	0	0	348	143
06.	Szellemi termékek	949	1 083	7	0	919	1 118	0	0	1 875	2 201
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)	1 728 639	1 520 553	47 631	46 125	1 292 712	1 258 699	144 999	131 389	3 213 981	2 956 765
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	222 729	203 086	26 913	30 291	495 701	461 456	2 246	2 003	747 588	696 836
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 452 292	1 267 603	20 716	15 831	778 212	758 636	142 705	129 386	2 393 926	2 171 456
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 474	36 838	2	2	9 360	12 332	48	0	37 884	49 172
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	25 144	13 027	0	0	9 439	26 274	0	0	34 583	39 301
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)	1 647 372	1 439 341	0	0	3 484 308	3 483 873	0	0	5 131 680	4 923 214
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	10 330	8 848	0	0	5 596	5 161	0	0	15 926	14 009
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 637 042	1 430 493	0	0	3 478 712	3 478 712	0	0	5 115 754	4 909 205
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

Bani A.F.

29.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45. sor)	1 216 961	1 606 218	6 535	7 117	2 311 844	2 733 651	4 537	4 774	3 539 877	4 351 759
30.	I. KÉSZLETEK (28- 33. sorok)	26 281	31 647	0	0	17 521	18 340	0	0	43 802	49 987
31.	Anyagok	26 281	31 647	0	0	17 521	18 340	0	0	43 802	49 987
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)	1 188 188	1 365 130	6 535	7 117	2 293 686	2 714 445	4 537	4 774	3 492 945	4 091 465
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	6 535	7 117	0	0	0	6	6 535	7 122
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 172 115	1 350 706	0	0	2 274 729	2 683 794	4 537	4 768	3 451 380	4 039 268
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	16 073	14 424	0	0	18 957	30 651	0	0	35 030	45 075
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)	0	206 549	0	0	0	0	0	0	0	206 549
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	0	206 549	0	0	0	0	0	0	0	206 549
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	2 492	2 892	0	0	637	866	0	0	3 130	3 758
54.	Pénztár, csekkok	1 356	1 215	0	0	167	147	0	0	1 524	1 362
55.	Bankbetétek	1 136	1 677	0	0	470	719	0	0	1 606	2 396
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	10 690	13 658	0	0	22 715	24 485	0	0	33 405	38 144
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 300	9 265	0	0	15 511	19 688	0	0	22 811	28 953
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 390	4 394	0	0	7 204	4 798	0	0	10 594	9 191
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sor)	4 604 960	4 580 995	54 173	53 241	7 112 498	7 501 826	149 535	136 163	11 921 166	12 272 226

Tevékenységi mérleg 2022. év

(Források)

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tiszalök		Tiszalök		Kisköre		Kisköre		Összesen	
		MEKH engedélyes tev.		nem engedélyes		MEKH engedélyes tev.		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)	3 834 323	3 756 993	54 173	53 241	5 699 294	5 909 766	149 535	136 163	9 737 326	9 856 163
62.	<i>I. Jegyzett tőke</i>	2 448 550	2 448 550	70 509	70 509	2 137 743	2 137 743	152 077	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.	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65.	<i>III. Tőketartalék</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66.	<i>IV. Eredménytartalék</i>	1 472 044	1 152 160	0	53 877	3 128 093	3 414 872	0	-20 772	4 600 137	4 600 137
67.	<i>V. Lekötött tartalék</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68.	<i>VI. Értékelési tartalék (69+70)</i>	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.	<i>VII. Adózott eredmény</i>	-86 271	156 283	-16 336	-71 145	433 458	357 151	-2 542	4 858	328 309	447 146
72.	E. Céltartalékok (63-65. sorok)	584 181	627 826	0	0	1 157 715	1 263 884	0	0	1 741 896	1 891 710
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	56 725	47 624	0	0	36 871	30 956	0	0	93 596	78 580
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	527 456	580 202	0	0	1 120 844	1 232 928	0	0	1 648 300	1 813 130
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (67 + 71 + 80. sor)	171 604	150 975	0	0	244 815	273 034	0	0	416 419	424 009
77.	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)</i>	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.	<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)</i>	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

Ban AF

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)	171 604	150 975	0	0	244 815	273 034	0	0	416 419	424 009
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 (szállítók)	26 967	13 887	0	0	32 074	29 509	0	0	59 041	43 396
98.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	17 239	31 895	0	0	72 070	67 777	0	0	89 309	99 672
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	127 398	105 193	0	0	140 671	175 748	0	0	268 069	280 941
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)	14 852	45 201	0	0	10 674	55 143	0	0	25 526	100 344
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 852	45 201	0	0	10 674	55 143	0	0	25 526	100 344
108.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sor)	4 604 960	4 580 995	54 173	53 241	7 112 498	7 501 827	149 535	136 163	11 921 167	12 272 226

Bani AF



MVM Vízérőmű Kft
2022. évi üzleti jelentés

MVM VÍZERŐMŰ KFT.

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

Készítette: Bereczkei Sándor

Dátum: 2023. február 24.

Vezetői összefoglaló	4
Eredmény alakulásának bemutatása	6
I. Árbevétel.....	6
II. Aktivált saját teljesítmények	7
III. Egyéb bevételek	7
IV. Anyagjellegű ráfordítások.....	7
4.1. Anyagköltség.....	7
4.2. Igénybevett szolgáltatások	8
4.3. Egyéb szolgáltatások.....	8
4.4. Eladott áruk beszerzési költsége	8
4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.....	9
V. Személyi jellegű ráfordítások.....	9
VI. Értékcsökkenési leírás	9
VII. Egyéb ráfordítások	9
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	10
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	11
X. Adózás előtti eredmény	11
Az egyes tevékenységek eredményességének értékelése	12
Vagyoni helyzet bemutatása	14
I. Befektetett eszközök	14
II. Forgóeszközök.....	19
III. Aktív időbeli elhatárolások.....	21
IV. Saját tőke	22
V. Céltartalékok	22
VI. Kötelezettségek	23
6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	23
6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek	23
VII. Passzív időbeli elhatárolások	24
Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása.....	25
Fejlesztési tevékenység bemutatása.....	27
I. Beruházások és befektetések alakulása.....	27
II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása	30
Humánpolitikai tevékenység bemutatása.....	31
I. Létszámgazdálkodás alakulása.....	31
II. Bérgazdálkodás alakulása.....	31
III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek.....	32
Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	33
I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása	33
II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása.....	33
III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása.....	33
IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása	34

Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása	35
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása	35
II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika	35
III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása	36
IV. Egyéb kockázatok elemzése	36
A társaság telephelyeinek bemutatása.....	37
Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események	38
Várható fejlődés.....	39
A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke	40
Mellékletek.....	41
I. Eredménykimutatás	41
II. Mérleg.....	42

A Társaság 2021. május 13-tól az MVM Zrt. leányvállalataként, az MVM Csoport tagjaként folytatja gazdasági tevékenységét.

Az MVM Zrt. a Tiszavíz Vízerőmű 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, így a Társaság az MVM ZG Kft. leányvállalataként, annak közvetlen irányítása alatt működik tovább.

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

Az MVM Zöld Generáció Kft. mint a Társaság Egyedüli Tagja a 13/2022. (II. 14.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában jóváhagyta a Társaság 2022. évi üzleti tervét, illetve meghatározta a 2022. évi üzletpolitikáját.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 14/2022. (II. 28.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában „a Központi Vállalatirányítási Rendszer keretrendszerének elfogadása a Társaság vonatkozásában kiadott 193/2021. (XII. 10.) számú egyedüli tagi határozatát módosította”.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 35/2022. (III. 16.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában jóváhagyta a Társaság 2021. évi üzleti terv teljesüléséről és az évvégi vagyoni helyzetről szóló beszámolóját.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 36/2022. (III. 16.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában jóváhagyta a Társaság ügyvezetésének a 2021. évi tevékenységéről szóló beszámolóját, a Felügyelőbizottságának jelentését a 2021. évi működéséről, a Független könyvvizsgálói jelentést a 2021. évi beszámolóról, valamint a Társaság 2021. évi Éves Beszámolóját és Üzleti jelentését 11.921.166 E Ft, mérleg főösszeggel és 328.308 E Ft adózott eredménnyel elfogadta, továbbá döntött, hogy a Társaság 2021. évi adózott eredményéből 328.308 E Ft osztalék kerüljön kifizetésre.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 39/2022. (III. 29.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában jóváhagyta a Társaság Felügyelőbizottságának módosított ügyrendjét.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 57/2022. (VI. 29.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában jóváhagyta a Tiszalöki Vízerőmű erőművezetője részére elmaradt juttatások kifizetését.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 58/2022. (VI. 29.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában jóváhagyta a Tiszalöki Vízerőmű erőművezetője részére a 2022. év I. félévi teljesítményösztönzők kifizetését.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 73/2022. (VI. 30.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában lezárta a Társaság ügyvezetőjének megbízási jogviszonyát.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 74/2022. (VI. 30.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában módosította a Társaság ügyvezetőjének foglalkoztatását.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 76/2022. (VII. 29.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában jóváhagyta a Társaság első számú vezetőjének a 2022. évi teljesítményösztönző feladatainak követelményét annak teljesítési mértékét.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 77/2022. (VIII. 17.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában jóváhagyta a Társaság javadalmazási szabályzatát.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 83/2022. (XII. 22.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában jóváhagyta a Társaság Tiszalöki Vízerőműve vonatkozásában a 2023. évi vízenergia adásvételi szerződésének megkötése, mint vevő és az Észak-magyarországi Vízügyi Igazgatóság, mint eladó között.

Az MVM Zöld Generáció Kft. a 86/2022. (XII. 27.) sz. Egyedüli Tagi Határozatában jóváhagyta a Társaság Kiskörei Vízerőműve vonatkozásában a 2023. évi vízenergia adásvételi szerződésének megkötése, mint vevő és a Közép-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóság, mint eladó között.

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

Vezetői összefoglaló eFt	2021. évi		2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	terv	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 858 012	3 358 320	2 690 557		-667 763	-20% ↓
EBITDA	806 491	1 170 892	642 651		-528 241	-45% ↓
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	409 613	769 453	513 874		-255 579	-33% ↓
ZÁRÓ LÉTSZÁM (fő)	99	99	91		-8	-8% ↑
FEJLESZTÉSEK	178 107	384 500	209 480		-175 020	-46% ↑
NETTÓ ADÓSSÁG	-3 083 247	-3 687 101	-3 500 074		187 027	5% ↓

A Társaság 2 telephelyen folytat engedélyes tevékenységet; üzemelteti a Tisza folyó vízenergiáját hasznosító két vízerőművet és a tiszalöki naperőművet 41,16 MW összesített beépített teljesítőképességgel, mellyel az ország legnagyobb vízerőművi társasága. A Tiszalöki Vízerőmű a Tisza 519 fkm szelvényében, míg a Kiskörei Vízerőmű a Tisza 403 fkm szelvényében épült.

A vízerőművek (Tiszalök, Kisköre) 2022. évi EBITDA (HAS) összege 642 651 E Ft, ami az üzleti tervezés során feltételezett 1 171 892 E Ft-tal szemben 528 241 E Ft-tal maradt el. A Társaság adózás előtti eredménye 513 874 E Ft, mely a tervezett 769 453 E Ft-tól 255 579 E Ft-tal maradt el.

Az EBITDA jelentős eltérését az időjárási kiszámíthatatlanságból, de főleg annak extrémításából adódó kockázat eredményezte. Az időjárási viszonyok alakulása alapvető hatással van a vízjárásra és az árvizes napok számára, melyet a tervezés során 19 nappal kalkuláltuk, és az év első felében ennek megfelelően is alakult (18 nap). December második felében azonban - egy átlagostól eltérő bővizű időszak következtében - mindkét erőműben 12 napra le kellett állítani a termelést a duzzasztás megszüntetése miatt, ezzel együtt az árvizes napok miatti termelés kiesés 30 napra teljesült. Hozzájárult ehhez a jelentős elmaradáshoz az elmúlt évszázad legsúlyosabb aszálya is (amelyre sajnos semmilyen előrejelzés, statisztikai törvényszerűség, népi megfigyelés, illetve kiszámíthatóság nincs), mely összességében 106 napig tartott és jelentős árbevétel csökkenést eredményezett. További jelentős eredmény elmaradást okozott a Kiskörei Vízerőmű előtti mederfenék feliszapolódása, amely a folyón érkező hordalék lerakódásából adódik, és az I-II. turbinák beömlő nyílásait tömítette el több, mint 50%-os mértékben.

Az adózás előtti eredményen a pénzügyi műveletek eredménye viszont javított, amelynek bevételt növelő hatása a folyószámlán (CASH POOL-ban) lévő 3 500 M Ft után kapott kamatoknak tudható be, amellyel ilyen mértékben az üzleti tervezés során nem kalkulált a Társaság az akkori alacsony hozamok miatt.

Eredmény alakulásának bemutatása

EREDMÉNYKIMUTATÁS eFt	2021. évi	2022. évi		Eredményhatás		
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi tervek	%	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 858 012	3 358 320	2 690 557	-667 763	-20%	↓
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	973	520	3 988	3 468	667%	↑
EGYÉB BEVÉTELEK	29 456	13 540	16 924	3 384	25%	↑
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	642 664	859 801	809 080	50 721	6%	↑
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	921 881	993 945	974 485	19 460	2%	↑
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	486 099	480 656	464 018	16 638	3%	↑
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	517 405	347 742	285 252	62 490	18%	↑
ÜZEMI, ÜZLETI TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	320 392	690 236	178 634	-511 602	-74%	↓
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	113 233	83 466	340 350	256 884	308%	↑
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	24 012	4 249	5 109	-860	-20%	↓
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	89 221	79 217	335 240	256 023	323%	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	409 613	769 453	513 874	-255 579	-33%	↓

I. Árbevétel

A Társaság jövedelmezőségét az alábbi tényezők együttesen határozzák meg:

Villamos energia ára,

Megtermelt villamos energia mennyisége, amely függ a vízjárástól, a turbinák és a generátorok rendelkezésre állásától,

Költségszinttől (a költségek vizsgálatára a következő pontokban részletesen kitérünk).

Értékesített villamosenergia ára:

A vízerőművek által megtermelt villamosenergiát a Társaság a MAVIR Zrt. felé értékesíti. Ezen kívül a saját energia szükségletét is a megtermelt energiamennyiségből fedezi. (Amikor az erőművek nem működnek, akkor külső forrásokból kell biztosítani a saját energiaellátást.) A MAVIR Zrt. felé értékesített energia árát a 389/2007 (XII.23). Kormányrendelet szabályozza, amelyet minden év elején az inflációs mértékkel módosítanak. Ezen jogszabály alapján az 5 MW nál nagyobb névleges kapacitású vízerőműben termelt áram ára 2022. január 1-től az alábbiak szerint alakult (zárójelben előző időszak árai láthatók):

Csúcs időszakban:	24,68 HUF/kWh	(23,71 HUF/kWh)
Völgy időszakban:	15,81 HUF/kWh	(15,19 HUF/kWh)
Mélyvölgy időszakban:	15,81 HUF/kWh	(15,19 HUF/kWh)

A megtermelt és értékesített villamosenergia mennyisége:

A Társaság bevételei elsősorban a megtermelt és értékesített villamosenergia mennyiségétől függenek. A termelhető mennyiség nagymértékben függ a vízjárástól, árvizes időszak esetén, illetve túl alacsony vízállásnál nem termelhető energia. A termelt mennyiség a 2022. évben 134 796 MWh volt. Az értékesített és a megtermelt mennyiség különbsége az önfogyasztásból tevődött össze (5 099 MWh). A 2021. évhez képest a villamos energia értékesítés árbevétele 6,2%-kal csökkent (-170 millió Ft). A megtermelt és az értékesített villamosenergia mennyisége 9,3%-kal csökkent az előző év hasonló időszakához képest.

Az éves Üzleti tervében a Társaság az előző 10 év átlaga alapján 19 árvizes nappal számolt. A tény árvizes napok száma Kiskörén és Tiszalökön is 30 nap volt.

A Társaságnak az árbevétele csak belföldi értékesítésből származott (export értékesítése nem volt). A Társaság bevételi forrása a víz- és a napenergiából megtermelt és hálózatra adott villamosenergiáért kapott árbevétel.

Az árbevétel a termelt villamosenergia értékesítésből, a hálózati elemek használatából és a Társaság tulajdonában lévő pihenőházak eseti igénybevételéből származó bevételekből, együttesen 2 690 557 E Ft-on teljesült, az üzleti tervben feltételezett 3 358 320 E Ft árbevétellel szemben, mely 667 763 E Ft-os nettó árbevétel elmaradást mutat.

A tárgyévet megelőző 10 éves időszak átlag termelését tekintve a 2022. évben 79,2 %-on teljesült a villamosenergia fejlesztési terv. A termelt és értékesített villamosenergia elmaradása, valamint az ezzel összefüggő árbevétel elmaradás a terv adatokhoz képest egyértelműen a 2022. év június – július – augusztus hónapokban tapasztalt extrém szárazság (aszály) és a tervezett 19 napot meghaladó 30 nap árvizes időszak miatti termelésekiesés, valamint a Kiskörei Vízerőmű előtti mederfenék feliszapolódásának a következménye.

II. Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények között a saját előállítású eszközök aktivált értéke került kimutatásra. A saját teljesítmények értéke nem jelentős.

Az eszközként elszámolt saját teljesítmények alakulása 2022. évben:

Villamos berendezések saját munkavállalók általi teljesítménye 465 E Ft. értékben, valamint a gerebtszító gép pályasín szerkezet felújításában saját munkavállalók általi teljesítmény 3.522 E Ft. értékben valósult meg. A tervezéshez és az előző évi teljesítéshez képest jelentős növekedés tapasztalható.

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 2022-ben 16 924 E Ft-ra teljesültek a tervezett összegtől 25%-kal magasabb értékben, ami az előző évben munkavállalói juttatásokra képzett IAS 19 CT felhasználásából realizálódott, valamint selejtezett tárgyeszköz és biztosító általi kártérítésből tevődött össze.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság egyedüli tagja által jóváhagyott üzleti terv szerint az arányos anyagjellegű ráfordítások értéke 860 M Ft lehet, a tényleges anyagjellegű ráfordítások értéke 809.079 E Ft volt, mely 5,9%-kal maradt el a tervezett értéktől.

4.1. Anyagköltség

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
Segéd-, üzem- és fűtőanyag	17 002	16 931
Áramdíj, saját fogyasztás pótlására	7 469	8 155
Egyéb anyagköltség	22 375	39 421
ANYAGKÖLTSEG	46 846	66 497

Az anyagköltség 66.497 E Ft-ra teljesült az előző időszakhoz képest 42%-os mértékben növekedett, amely egyértelműen az energiaárak jelentős emelkedésének a következménye. Az anyagköltség beszerzés MVM Csoporton belüli mértéke 40%-ot tesz ki a teljes költségcsoporton belül, amely az előző időszakban még csak 10,7%-os volt.

4.2. Igénybevett szolgáltatások

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
Postaköltség, telefon, fax	3 236	3 737
Vízenergia	342 772	318 608
Karbantartás	87 225	116 371
Oktatás és továbbképzés	1 976	1 175
Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás, szakértés, jogi díjak	16 109	10 912
Vagyonvédelem	26 753	31 876
Tagsági díjak	3 621	3 893
Környezetvédelmi költség	25 136	27 613
Ellenőrzés vizsgálati költségek	9 261	42 511
Managment szolgáltatási díjak SLA szolg. díjak	26 154	76 103
Egyéb igénybevett szolgáltatások	33 242	38 736
IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTEKE	575 485	671 535

Az igénybevett szolgáltatásokra az üzleti tervben 738.439 E Ft-tal számolt a Társaság ezzel szemben 671.535 E Ft-ra teljesült, ami összeségében 66.904 E Ft megtakarítást eredményezett. Ezt a 9%-os megtakarítást nagy mértékben az árbevétel elmaradással arányosan csökkent vízenergia beszerzés (-119.355 E Ft) eredményezett, viszont néhány költségelem tekintetében megnövekedtek pl. az ellenőrzések költségei, amely a kiskörei robbanást követő szakértői ellenőrzésekre vezethető vissza, ezen túlmenően további költség növekedés a menedzsmentdíj és az SLA szolgáltatásoknál, valamint a karbantartási költségeknél tapasztalható a tervezetthez képest.

Az előző időszakhoz viszonyítottan 16,7 %-os növekedés tapasztalható, amely a fent leírtakon túl inflációs hatás is tartalmazott a tervezett 4,3%-os növekedéshez képest. Az igénybe vett szolgáltatások MVM Csoporton belüli mértéke 18,7%-ot tesz ki a teljes költségekhez viszonyítottan, amely az előző időszak vizsgálatánál 9,5%-os volt.

4.3. Egyéb szolgáltatások

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
Hatósági, igazg. szolg. díja	3 363	3 003
Pénzügyi, befekt. szolg. díj	4 522	3 801
Biztosítási díjak	5 670	9 723
Vízkészlet járulék*	57 213	49 970
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	13 555	66 497

Az egyéb szolgáltatások között a vízkészletjárulék összegének kimutatására a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 15/A. §(1) bekezdésnek megfelelően és az MVM Csoporton belüli egységes megítélés miatt került sor. Ez a tétel a tervezés, valamint az előző időszakban még az egyéb ráfordítások között került kimutatásra, amely a 2022. évben máshol került elszámolásra, és ez okozza a jelentős növekedést. Emelkedtek továbbá a vagyonbiztosításra fizetett díjak is az előző időszakhoz képest (jelentősebb mértékben), de a tervezett szintet nem meghaladóan.

Vízkészlet járulék:

A vízkészlet járulék a vízturbinákon termelési célból ténylegesen átömlő víztömeg mértékétől függő, jogszabályi előírások szerint számított díj, amelyet korábban egyéb ráfordításként mutatott ki a Társaság. A vízkészlet járulék is (a vízenergiával együtt) a Tisza folyó vízjárásával közvetlenül kapcsolatban lévő fizikai jellemzőktől függ, melyek az időjárási körülményektől függenek, társasági szinten nem befolyásolhatók, nincs ráhatásunk.

4.4. Eladott áruk beszerzési költsége

Nem volt ilyen tranzakció a Társaságnál.

4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A közvetített szolgáltatások bevétele az Észak-magyarországi Vízügyi Igazgatósággal kötött szerződés alapján a vagyonvédelmi szolgáltatás költségének részbeni tovább számlázásából realizálódott.

V. Személyi jellegű ráfordítások

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
Béreköltség	585 022	630 631
Személyi jellegű egyéb kifizetések	205 286	229 006
Bérbírlékok	131 573	114 848
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	921 881	974 485

A személyi jellegű ráfordítások értéke az előző év hasonló időszakához képest 5,7%-kal növekedett. A Társaság átlagos statisztikai létszáma a 2022. évben 93 fő, az egy főre jutó bruttó bér 558 E Ft / fő / hó volt.

A tulajdonos által elfogadott üzleti terv szerint a maximális munkajogi létszám 99 fő. Az üzleti terv meghatározza, hogy éves szinten a munkavállalók részére kifizethető maximális béreköltség 623.425 E Ft lehet. Ez az összeg az előző évhez képest jelentősen növekedett (2021-ben 576.340 E Ft volt). A 2022. évi korrigált bértömeg 630.631 E Ft lett, amely a munkavállalók részére 2022. évben kifizetett béreköltségen kívül tartalmazza a 2022. évi munkavállalói teljesítmény ösztönzőket, az ügyvezetői döntés alapján elhatárolt vezetői prémiumokat is, amelyek csak a 2023. évben kerülnek kifizetésre, továbbá a felügyelőbizottság tagjai részére kifizetett tiszteletdíjak összegét (munkavállalói bérek és elhatárolások 588.687 E Ft, FB tiszteletdíjak 7.2 E Ft)

Tartalmazza továbbá a 2022. december 19-i majd azt követően 2023. január 10-i HSZVH levél alapján megkérpelt, egyösszegű, 2022. évre vonatkozó, de 2023. évben jelentkező elismerések kifizetésére elkülönített 42 M Ft-ot (34.744 E Ft bér + járulékok), amelyre külön forrást a Társaságnak nem kellett biztosítani, az üzleti tervben beállított SZJR keret fedezett nyújtott rá, kifizethetősége az MVM Csoport éves beszámolójának elfogadásához kötött.

A 2022. évi üzleti terv alapján a személyi jellegű egyéb kifizetések tervezett értéke 214.065 E Ft, a bérbírlékok értéke pedig 145.055 E Ft. A tényadatok értéke a személyi jellegű egyéb kifizetések esetén 229.006 E Ft, a bérbírlékoknál pedig 114.848 E Ft lett. A Társaság nem lépte túl a személyi jellegű ráfordítások tekintetében engedélyezett mértéket.

VI. Értékcsökkenési leírás

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	486 099	464 018

Az értékcsökkenési leírás tárgyidőszakai értéke 4,54%-kal volt alacsonyabb a 2021. évi adatánál. A tervezett értéktől 3,5%-kal maradt el, elhalasztott, illetve átütemezést igénylő beruházások miatt.

VII. Egyéb ráfordítások

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
Szabályozási pótdíj vízkészlet járulék*	17 972	4
Fizetett késedelmi kamat, bírság, kötbér, fekbér	57 213	69
Káresemény ráfordítása	2 477	264
Értékvesztés Terv F. ÉCS.		2 557
Céltartalék képzés	273 610	164 830
Helyi adók	49 197	45 983
Innovációs hozzájárulás	8 413	7 859
Véglegesen átadott pénzeszközök	106 551	60 953

<i>Egyéb ráfordítások</i>	1 903	2 775
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	517 405	285 252

A 2021. évhez viszonyítva az egyéb ráfordítások értéke 38%-kal (174.931 E Ft) csökkent. A csökkenést több tényező együttes hatása okozta. Legjelentősebb csökkenés a céltartalék képzésben mutatkozik, amely 108.780 E Ft-tal kevesebb az előző időszakhoz képest /IAS 19-re megképzésre került 2021. évben a tartalék összege/. Továbbá csökkent az adók és járulékok fizetendő összege, valamint csökkent a véglegesen átadott pénzeszközök értéke. Az egyéb ráfordítások között kimutatott 60.953 E Ft az alapítványoknak és egyesületeknek nyújtott támogatások összegeit tartalmazták. Éves szinten az üzleti tervben 66.600 E Ft lett előirányozva ezen címszó alatt, ami 5.65 M Ft megtakarítást eredményezett.

Az egyéb ráfordítások egyik kiemelkedő tétele az ún. KÁT szabályozási pótdíj volt, mely a 2021. évben közel 18 M Ft-ot tett ki.

Szabályozási pótdíj:

a Társaságnak a 24 órával megelőzően előzetesen leadott 15 perces összevont erőművi termelési menetrendtől való eltérés esetén a mérlegkör felelős részére pótdíjat kell fizetnie. Ez a rendelkezés a megújuló vízenergia tényleges hasznosítását közvetett módon csökkenti (a biztonságosan teljesíthető menetrend miatt nem minden esetben hat ösztönzően a vízenergia maximális kihasználására), és a szabályozási pótdíj fizetési kötelezettség az egyéb ráfordításokat növeli.

A 2022. évben bekövetkezett 30 árvizes nap, továbbá a június elején kezdődő 106 napig tartó aszályos időszak nehezen kiszámítható vízjárása ellenére, a MAVIR Zrt. által alkalmazott szabályok mellett kiegyenlítő energia pótdíj fizetési kötelezettségünk – köszönhetően az összevont menetrend adásnak, továbbá az ezzel foglalkozó munkatársak lelkiismeretes munkájának – nem keletkezett, ami a tervezett költségekhez viszonyítottan 12 M Ft megtakarítást eredményezett.

További megtakarítások a fizetendő adók tekintetében jelentkeztek, melyek az árbevétel csökkenés eredménye.

Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása:

Az MVM csoporton belüli irányelvek alapján a Kollektív Szerződés szerinti munkáltatói juttatásokra, mint a várható kötelezettségekre céltartalék került megképzésre a 2021. évben 93.596 E Ft összegben, amelynek 2022. évben részbeni felhasználása/feloldása történt meg 15 M Ft összegben, így a céltartalék évvégi értéke **78.580 E Ft-on** zárt.

A hosszútávú stratégiai céljai között szerepel a Társaságnak a vízerőművek 25 évenkénti nagyjavítás és felújítási feladata, amelyre a 2011. évtől a 2028-ban indítani tervezett nagyjavítás céltartalék képzése évente 164.830 E Ft összegben történik. 2022.12.31-ig **1.813.130 E Ft** nagyjavítási céltartalék került megképzésre.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
<i>Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége</i>	86 256	76 361
<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	17 690	254 980
<i>ebből CASH POOL kamat</i>	6 301	254 980
<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	9 287	9 009
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	113 233	340 350

A pénzügyi műveletek bevételei között legjelentősebb tétel az egyéb kapott kamatok összege, mely a Csoporton belüli Cash Pool-ban lévő pénzeszközök (~3 500 Millió Ft), valamint a tartós hitelviszonyt megtestesítő állampapírokban elhelyezett befektetések után jóváírt kamatokat tartalmazta. A kapott hozamok összege az előző

évhez képest 300,6%-kal nőttek. Az MNB 2022. évben többször is emelte a jegybanki alapkamatot (2,4%-ról 13%-ra), ezek eredménye a megnövekedett kamat bevétel.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
Bef. pénzügyi eszközökből származó ráfordítás, árf. veszít.	23 924	4 220
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráf-ok	0	1
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	88	889
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	24 012	5 110

A Társaság a tárgyévben is élt a nem realizált árfolyamveszteség elhatárolásának lehetőségével, így ez teszi ki a pénzügyi műveletek ráfordításainak a jelentős részét.

X. Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredménye a Társasának a 2021. évhez viszonyítottnan javult 104 M Ft-tal, amelyet a pénzügyi műveletek eredménye befolyásolta jelentősen.

Az adózás előtti eredményt tekintve a 2022. évi terv-tény viszonylatot vizsgálva 255 M Ft elmaradás tapasztalható, melyeket jelentősen befolyásoló tényezők a következők:

- Értékesítés nettó árbevétele: jelenős csökkenés (-668 M Ft).
- Anyagjellegű ráfordítások: -51 M Ft-tal maradtak el a tervezettől, amely az igénybe vett szolgáltatásokra tervezett költségek az árbevétel elmaradással arányosan csökkentek (vízenergia beszerzés), ezért a tényleges költségek a tervhez képest (-119 M Ft) csökkenést eredményeztek, viszont az ellenőrzések költségei megnövekedtek (+34 M Ft), melyből a kiskörei robbanást követő szakértői ellenőrzések 16 M Ft összeget tettek ki, ezeken túlmenően további növekedést eredményeztek a menedzsmentdíj és az SLA szolgáltatások 16 M Ft-os összegei, valamint a karbantartási költségek 28 M Ft-os tétele.
- Személy jellegű ráfordítások: 19 M Ft megtakarítása tapasztalható az adott tény időszakra, mely a bérjárulékok 4%-os csökkenésének eredménye.
- Egyéb ráfordítások: a szabályozási pótdíj összegére tervezett kifizetés teljes elmaradása 12 M Ft értékben, valamint a HIPA csökkenés az árbevétel elmaradás arányában 20 M Ft értékben, ezen felül a támogatások csökkentése 5 M Ft értékben.
- Az időszaki elszámolt értékcsökkenés: 16 M Ft-tal maradt el a tervezett szinttől, a beruházások átütemezése és a megvalósult beruházások aktiválásának időbeli eltolódása miatt.
- Pénzügyi műveletek eredménye: a kamatok növekedése miatt +256 M Ft többletbevételt eredményezett.

Az egyes tevékenységek eredményességének értékelése

A Társaság 2 telephelyen folytat engedélyes tevékenységet, üzemelteti a Tisza folyó megújuló vízenergiáját hasznosító két vízerőművet és a tiszalöki naperőművet 41,16 MW összesített beépített teljesítőképességgel, mellyel az ország legnagyobb vízerőművi társasága. A Tiszalöki Vízerőmű a Tisza 519 fkm szelvényében, míg a Kiskörei Vízerőmű a Tisza 403 fkm szelvényében épült. Az engedélyes tevékenység mindkét telephelyen a villamosenergia termelés. A nem engedélyes tevékenység körébe a kapcsoló állomási eszközök és a másodlagos tevékenységként kezelt pihenőházi szolgáltatást sorolta be a Társaság mindkét telephely vonatkozásában.

Tevékenységi Eredménykimutatás 2022. év

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tiszalök		Tiszalök		Kisköre		Kisköre		Összesen	
		MEKH engedélyes tev. Előző év	Tárgy év	nem engedélyes tev. Előző év	Tárgy év	MEKH engedélyes tev. Előző év	Tárgy év	nem engedélyes tev. Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 021 306	1 119 993	62 938	95 772	1 730 823	1 458 074	43 145	48 718	2 858 012	2 690 557
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele										
03.	I. Értékcsökkenés nettó árbevétele (01+02)	1 021 306	1 119 993	62 938	95 772	1 730 823	1 458 074	43 145	48 718	2 858 012	2 690 557
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása										
05.	Saját előállítású eszközök aktívák értéke	62	3 918	591	54	321	18			973	3 988
06.	II. Aktívái tiszta értékének változása (04+05)	62	3 918	591	54	321	18	0	0	973	3 988
07.	III. Egyéb bevételek	12 868	9 739	0		16 590	7 184	0		29 458	16 923
08.	Ebből: visszatérítendő bevételek										
09.	Anyagköltség	19 595	20 412	3 234	3 022	23 095	31 070	922	397	46 846	64 507
10.	Irányba vett szolgáltatások értéke	205 551	248 848	7 556	10 822	357 280	306 383	5 098	6 582	575 485	671 535
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 521	35 083	131	172	6 740	31 050	163	180	13 555	66 496
12.	Beadott árak beszerzési értéke										
13.	Beadott (közvetlen) szolgáltatások értéke	6 776	6 541							6 776	6 541
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	238 444	319 684	10 921	23 115	387 115	458 120	6 164	7 159	642 064	809 078
15.	Bérek	269 270	267 211	37 850	60 848	261 036	266 790	10 857	15 792	585 022	630 631
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	97 087	99 529	13 332	24 072	88 910	99 091	6 051	5 743	205 286	229 006
17.	Bérbírálatok	81 426	49 744	7 687	10 086	56 046	52 478	3 514	2 540	131 573	114 848
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	427 764	416 484	58 870	95 806	408 798	438 320	26 421	24 075	921 881	974 485
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	267 013	227 476	10 104	18 250	197 281	208 386	11 701	9 927	486 090	464 018
20.	VII. Egyéb ráfordítások	262 416	107 327	1 075		252 948	177 026	971		517 406	285 282
21.	Ebből: értékesítés										
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (01-19-20-21)	-181 422	62 977	-29 842	-71 145	501 395	409 608	-2 132	5 556	328 308	178 634
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés										
24.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott										
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek										
26.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott										
27.	Belefetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	88 258	24 436				51 925			88 258	78 361
28.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott										
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17 690	81 593				173 386			17 690	254 980
30.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott										
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 287	2 883				6 126			9 287	9 009
32.	Ebből: értékelési különbözet										
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+26+27+29+31)	113 233	108 912	0	0	0	231 437	0	0	113 233	340 350
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések										
35.	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott										
36.	Belefetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	23 924	1 350				2 870			23 924	4 220
37.	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott										
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		1								1
39.	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott										
40.	Részesedések, értékpapírok, tartásban adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése										
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	88	284				805			88	889
42.	Ebből: értékelési különbözet										
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	24 012	1 635	0	0	0	3 475	0	0	24 012	5 110
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (22-43)	89 221	107 277	0	0	0	227 962	0	0	89 221	335 240
45.	C. Adózás előtti eredmény (22+44)	-72 201	169 954	-29 842	-71 145	501 395	409 608	-2 132	5 556	408 613	513 874
46.	X. Adófizetési kötelezettség	14 070	13 872	-1 112	0	87 937	52 358	410	698	81 305	66 728
47.	D. Adózott eredmény (22-C-X)	-86 271	156 082	-28 930	-71 145	433 458	357 250	-2 542	4 858	328 308	447 146

A Kiskörei Vízerőmű esetében az adózás előtti eredmény 28,7 %-kal (150 M Ft), a Tiszalöki Vízerőműnél pedig 58,5%-kal (144 M Ft) marad el a tervezett értéktől. A Tiszalöki Vízerőmű tekintetében a 132/35/22kV-os kapcsolóállomás és a telephely nagyságából adódóan magasabb állandó költségek merülnek fel, továbbá a 132kV-os kapcsolóállomási eszközök használatáért az OPUS Titász (jogelődje az E.ON) és az MVM ÉMÁSZ 2013-óta nem fizet eszközhasználati díjat egy 613/2011 számú magyar Energia Hivatal által kiadott határozatra hivatkozással.

Az adózás előtti eredmény tekintetében nincs akkora elmaradás, mint amit az árbevétel elmaradása előre vetítene, ugyanis a legjelentősebb költsége a Társaságnak a vízenergia beszerzés, amely a termelt villamosenergiából és a KÁT

átvételi árakból számítottan az árbevétel 13,5%-ában kerül tervezési szinten meghatározásra. A vízenergia beszerzés villamosenergia értékesítésre vonatkoztatott részaránya az adott év vízjárásától, vízhozamától függ (2022. évben az árbevétel 11,125%-án teljesült).

A két vízerőmű profitcentereire együttesen 769 M Ft adózás előtti eredményt számolt a Társaság az üzleti tervében, amely ténylegesen 514 M Ft-ra teljesült. A 2022. év tekintetében 33,2%-os adózás előtt eredmény elmaradást realizált a Társaság.

Az adózás előtti eredményre pozitívan ható tényező az igénybe vett szolgáltatások mértékének csökkenése (a vízenergia beszerzés 119 M Ft-os elmaradása), amely szorosan összefügg az értékesített villamosenergia mennyiségével, valamint az egyéb ráfordításoknál jelentkező 12 M Ft szabályozási pótdíjjal, melyet hála a 2021. december 1-óta társasági szinten bevezetett és sikeresen alkalmazott összevont menetrendadási rendszernek, a tervezetthez képest jelentősen sikerült csökkenteni (nem kellett szabályozási pótdíjat fizetnie a Társaságnak 2022. évben). A céltartalék képzésre tervezett összeg összevezetésre került az egyéb bevétel összegével így nettó módon jelenik meg az eredményben, amely szintén egyéb ráfordítás csökkenést eredményezett. További 20 M Ft a helyi iparűzési adó Tiszalök Város Önkormányzata által tervezett, de meg nem valósult adóemelés elmaradásából adódó megtakarítás (1,5%-ról 2%-ra szándékozták emelni). Kisköre Város Önkormányzatának 2%-os mértékben fizet a Társaság IPA-t.

Itt kell megemlíteni a vártnál nagyobb pénzügyi műveletek eredményét (256 M Ft), mely jelentős eredményjavító hatással bír, ezzel az árbevétel elmaradásból adódó negatív eredményhatást valamelyest csökkentette.

Vagyoni helyzet bemutatása

MÉRLEG e Ft	2021. évi tény	2022. évi tény	Eltérés 2022. évi tény - 2021. évi. évi tény	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 347 884	7 882 323	-465 561	-6%
Immateriális javak	2 223	2 344	121	5%
Tárgyi eszközök	3 213 981	2 956 765	-257 216	-8%
Befektetett pénzügyi eszközök	5 131 680	4 923 214	-208 466	-4%
FORGÓESZKÖZÖK	3 539 877	4 351 759	811 882	23%
Készletek	43 802	49 987	6 185	14%
Követelések	3 492 945	4 091 465	598 520	17%
Értékpapírok	0	206 549	206 549	
Pénzeszközök	3 130	3 758	628	20%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	33 405	38 144	4 739	14%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 921 166	12 272 226	351 060	3%
SAJÁT TŐKE	9 737 325	9 856 163	118 838	1%
CÉLTARTALÉKOK	1 741 896	1 891 710	149 814	9%
KÖTELEZETTSÉGEK	416 418	424 009	7 591	2%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	416 418	424 009	7 591	2%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	25 527	100 344	74 817	293%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 921 166	12 272 226	351 060	3%

I. Befektetett eszközök

MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31	ezer Ft
Immateriális javak	2 223	2 344	
Tárgyi eszközök	3 213 981	2 956 765	
Befektetett pénzügyi eszközök	5 131 680	4 923 214	
Befektetett eszközök	8 347 887	7 882 323	

I.1. Immateriális javak

MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31	ezer Ft
Vagyoni értékű jogok	348	143	
Szellemi termékek	1 875	2 201	
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 223	2 344	

I.1.1) Vagyoni értékű jogok

Vagyoni értékű jogok között a Társaság főként számítástechnikai programokat mutat ki, pl: MS Office, Windows 10 licenz, iScala, Piramis bérprogram, stb. A vagyoni értékű jogok nettó értéke a vizsgált időszakban 205 E Ft-tal csökkent a tárgyidőszaki értékcsökkenés elszámolása miatt.

I.1.2) Szellemi termékek

A szellemi termékek bruttó értéke a vizsgált időszak alatt 1.661 E Ft-tal növekedett. Az 1.335 E Ft értékcsökkenés elszámolása tárgyévire megtörtént. Az immateriális javak értéke a Társaság mérlegében nem jelentős. Az összes eszközhöz viszonyított aránya 0,03% volt a 2022.12.31-i üzleti év végén, nettó érték 2.201 E Ft.

I.2. Tárgyi eszközök

MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2020.12.31
<i>Ingyenértékű jogok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	747 588	696 836
<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek</i>	2 393 926	2 171 456
<i>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</i>	37 884	49 172
<i>Beruházások, felújítások</i>	34 583	39 301
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 213 981	2 956 765

A Társaság tevékenységéből adódóan az eszközök legjelentősebb részét a tárgyi eszközökön belül az erőművi épületek és a termelésben közvetlenül résztvevő berendezések teszik ki. A Társaság két telephellyel rendelkezik, Kiskörén egy 4 erőművi blokkból álló, egyenként 7 MW beépített teljesítményű vízturbina-generátor gépcsoporttal, míg Tiszalökön 3 blokkból álló, egyenként 4,3 MW beépített teljesítményű vízturbina-generátor gépcsoport hasznosítja a vízügyi szervek által duzzasztással létrehozott vízerő potenciált. A Kiskörei Vízerőmű nagyjavítása és felújítása a 2003-2006 közötti, a Tiszalöki Vízerőmű felújítása és nagyjavítása a 2007-2010 közötti időszakban zajlott, mely években a tárgyi eszközök értéke jelentősen nőtt. A legutolsó jelentősebb értékű beruházás a Tiszalöki Vízerőmű területén létesített 260 kW névleges teljesítményű napelemes kiserőmű volt, mely a 2019. évben fejeződött be.

A Tárgyi eszközök aránya az előző időszaki 26,96%-ról 24,09%-re csökkent, melyet főként az értékcsökkenés elszámolása okozta.

I.2.1) Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok között a Társaság a vízerőművek épületegységét, az erőműhöz, az irodaépületekhez, illetve az üdülőkhöz tartozó telkeket, valamint az irodaépületeket, munkásszálló épületeket, üzemi konyha, szálláshelyek épületeit és egyéb építményeket mutatja ki. A vizsgált időszakban az ingatlanok bruttó értéke 34.506 E Ft-tal nőtt. Az éves értékcsökkenés elszámolásuk szabályszerűen megtörtént.

A tárgyévi növekedések tételei az alábbiak voltak:

	ezer Ft
Kiskörei felvízi galéria kopolit üvegfal kiváltása hőszigetelt nyílászárókra és a vezénylő bejárati ajtók cseréje	26 300
Erőmű lakótelepen újra fásítási program	7 379
Egyéb ki nem emelt eszközök	827
<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok összesen</i>	34 506

I.2.2) Műszaki berendezések, gépek, járművek

Műszaki berendezések, gépek, járművek között főként az erőművi berendezések – turbinák, generátorok, transzformátorok, gerebtisztító berendezés és egyéb villamosberendezések – felújításához kapcsolódó ráfordítások kerültek kimutatásra. A műszaki berendezések, gépek járművek bruttó állománya a 2022. év során 139.033 E Ft-tal nőtt, illetve 21.959 E Ft értékben csökkent, melynek főbb tételei az alábbiak:

	ezer Ft
Kiskörei Vízerőmű I-II. sz. és III-IV. sz. 2,5 kV-os blokkok gyújtósínvédelem csere	30 650
Kiskörei Vízerőmű I. sz. generátor forgórész szigetelés	41 550
Kiskörei Vízerőmű I. sz. generátor rezgésdiagnosztikai rendszer felújítás	6 870
Kiskörei Vízerőmű hidraulikus és villamos felújítás merülőfalak	21 755
Kiskörei Vízerőmű 6. sz. vezérlőtábla felújítás	8 260
Kiskörei Vízerőmű 22 kV-os megszakító beszerzése, beépítése	2 589
Tiszalöki Vízerőmű EMRA 3000 gerebtisztító gép pályaszerkezet felületi felújítása	19 655
Egyéb ki nem emelt eszközök	7 704
Műszaki berendezések összesen	139 033

A beszerzett eszközök szerződéssel, teljesítés igazolással, számlával, állományba vételi bizonylattal, üzembe helyezési utasítással alátámasztottak.

A tárgyidőszakban a Társaság összességében 21.959 E Ft bruttó értékben selejtezett műszaki berendezést, melynek elszámolása megtörtént. A kivezetett eszközök nettó értéke 2.557 E Ft-ot tett ki, amelyre terven felüli értékcsökkenést számolt el a Társaság.

I.2.3) Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek állománya főként személygépkocsikat, számítógépeket és azok tartozékait, vagyonvédelmi berendezéseket, bútorokat és egyéb kisértékű berendezéseket tartalmaz.

Az időszak alatt az egyéb berendezések bruttó értéke 29.562 E Ft értékben növekedett, illetve 553 E Ft értékben csökkent.

A tárgyévi növekedések jelentősebb tételei az alábbiak voltak:

	ezer Ft
Kiskörei Vízerőmű bérelt vonali internet	3 500
Légzésvédők és tartozékai beszerzése	1 848
Tiszalöki Vízerőmű vezérlőtermi klíma	5 412
Tiszalöki Vízerőmű HP ML350p GEN8 tartományvezérlő szerver	12 226
Egyéb ki nem emelt eszközök	6 576
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen	29 562

I.2.4) Beruházások, felújítások

A Befejezetlen beruházások értéke 2022.12.31-én 39.301 E Ft-ot tett ki, melynek jelentősebb tételei az alábbiak:

	ezer Ft
Tiszalöki Vízerőmű turbina gépházának 5,25 kV-os szintjén elhelyezkedő 0,4 kV-os általános elosztó felújítása	5 295
Tiszalöki Vízerőmű területén földalatti tárolótartályok felszámolása	6 997
Kiskörei Vízerőmű 1.-4. gerebmezők feletti gerebkocsi sínpálya áttervezése	6 552
Kiskörei Vízerőmű 1 db siklógyűrűház és 1 db tömítés rögzítőgyűrű	8 277
Kiskörei Vízerőmű felvízi támfala vízdali vasbeton felületének felújítása	5 430
Egyéb ki nem emelt eszközök	6 750
Beruházások összesen	39 301

A befejezetlen beruházás tételei várhatóan 2023-2024-2025. évek során aktiválásra kerülnek.

A Társaság 2022. évi üzleti tervében 384 500 E Ft értékű beruházási keretösszeget tervezett. A tárgyév során befejezett beruházások összege 209.480 E Ft volt, így kijelenthető, hogy a Társaság az év során nem haladta meg az engedélyezett beruházási keretösszeget.

I.3. Befektetett pénzügyi eszközök

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
Egyéb tartósan adott kölcsön	15 926	14 009
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	5 115 754	4 909 205
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 131 680	4 923 214

I.3.1) Egyéb tartósan adott kölcsön

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között a Társaság részéről a munkavállalóknak adott lakásvásárlási, építési, valamint lakáskorszerűsítési céllal nyújtott munkáltatói kölcsönei kerültek kimutatásra. A Társaság az üzleti év végén a következő évben esedékes törlesztő részleteket átsorolta a forgóeszközök, azon belül is az egyéb követelések közé, a munkavállalók általi törlesztett tételeket az egyéb követelések között könyveli le.

A Kollektív Szerződés szerint a kölcsön maximális összege 1 000 E Ft. A kölcsön futamideje legfeljebb 10 év lehet. A Társaság az ingatlanra minden esetben jelzálogjogot jegyeztetett be a kölcsönösszeg erejéig. A Társaság kamatmentesen nyújtja a munkavállalók részére a munkáltatói kölcsönt - élve a Személyi Jövedelemadóról szóló törvény 72.§-ban foglaltakkal -, mely szerint kedvezményes kamatozású kölcsön adható, ha a munkáltató hitelintézet útján és annak igazolása alapján nyújtja a kölcsönt, illetve a lakásvásárlás nem haladja meg a méltányolható lakásigény mértékét. A Társaság a fenti kritériumoknak eleget tesz, mivel a munkavállalók részére az OTP Bank Nyrt.-nél nyitott lakásépítési számlán keresztül nyújtotta a kölcsönöket és a munkavállalók a kölcsön felhasználását igazolják annak megfelelően, hogy azt lakásvásárlási, lakásépítési, vagy felújítási célra használták-e.

I.3.2) Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír

A Társaság a korábbi években a hosszú lejáratú befektetési formákat részesítette előnyben. Ennek megfelelően a Társaságnak állampapírai vannak, amelyeket lejáratig tart.

A meglévő értékpapírok adatai az alábbiak:

Állampapír Típusa:	MÁK 2025/C	MÁK 2025/C	MÁK 2025/C
Darabszám:	16.510 db	3.523 db	20.303 db

Névérték:	10 000 Ft/db	10 000 Ft/db	10 000 Ft/db
Vételár:	164 204 ezer Ft	35 039 ezer Ft	198 804 ezer Ft
Lejárat:	2025.11.26.	2025.11.26.	2025.11.26.
Névleges kamat:	1,00% (1,04%)	1,00% (1,04%)	1,00% (1,04%)
Hozam:	1,10%	1,10%	1,40%

Állampapír Típusa:	MÁK 2025/C	MÁK 2025/C	MÁK 2025/C
Darabszám:	30.000 db	40.000 db	50.030 db
Névérték:	10 000 Ft/db	10 000 Ft/db	10 000 Ft/db
Vételár:	296 888 ezer Ft	394 829 ezer Ft	496 457 ezer Ft
Lejárat:	2025.11.26.	2025.11.26.	2025.11.26.
Névleges kamat:	1,00% (1,04%)	1,00% (1,04%)	1,00% (1,04%)
Hozam:	1,20%	1,25%	1,15%

Állampapír Típusa:	MÁK 2025/C	MÁK 2025/C	MÁK 2025/C
Darabszám:	25.458 db	35.510 db	150.000 db
Névérték:	10 000 Ft/db	10 000 Ft/db	10 000 Ft/db
Vételár:	247 971 ezer Ft	347 123 ezer Ft	1 496 403 ezer Ft
Lejárat:	2025.11.26.	2025.11.26.	2025.11.26.
Névleges kamat:	1,00% (1,04%)	1,00% (1,04%)	1,00% (1,04%)
Hozam:	1,52%	1,45%	1,05%

Állampapír típusa:	MÁK 2027/A	MÁK 2027/A
Darabszám:	29.327 db	91.326 db
Névérték:	10 000 Ft/ db	10 000 Ft/db
Vételár:	318 326 ezer Ft	913 161 ezer Ft
Lejárat:	2027.10.27.	2027.10.27.
Névleges kamat:	3,00%	3%
Hozam:	2,04%	3%

A Társaság a vételárban felhalmozott kamattal csökkentett értéken mutatja ki az értékpapírokat a befektetett pénzügyi eszközök között. A Társaság a tárgyévben élt a nem realizált árfolyamveszteség elhatárolásának a lehetőségével, ezért lejáratkor vagy értékesítéskor a Társaság jelentős árfolyamveszteséget fog realizálni, melyet az árfolyam veszteség elhatárolásával a hátralévő futamidőre arányosan felosztott a Társaság. Ezzel egyidejűleg bizonyos államkötvények esetében árfolyamnyereséget is el lehetett számolni.

Az értékpapírok állományát év végével a CIB Bank visszaigazolta. Az állampapír időarányos kamata elhatárolásra került.

II. Forgóeszközök

		ezer Ft	
	MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2020.12.31
	<i>Készletek</i>	43 802	49 987
	<i>Követelések</i>	3 492 945	4 091 465
	<i>Értékpapírok</i>	0	206 549
	<i>Pénzeszközök</i>	3 130	3 758
	FORGÓESZKÖZÖK	3 539 877	4 351 759

II.1. Készletek

		ezer Ft	
	MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
	<i>Anyagok</i>	43 802	49 987
	KÉSZLETEK	43 802	49 987

II.1.1) Anyagok

A Társaság tevékenységének jellegéből adódóan a készletek között pótalkatrészeket, munkaruhát, üzemanyagokat és kenőanyagokat mutat ki. Az anyagok értéke 2021.12.31-hez képest 14%-kal nőtt, az eszközökön belül képviselt aránya nem jelentős (2022.12.31-én 0,4% volt).

II.2. Követelések

		ezer Ft	
	MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
	<i>Vevőkövetelések</i>	6 535	7 122
	<i>Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés</i>	3 451 380	4 039 268
	<i>ebből CASH POOL követelés</i>	3 080 117	3 496 316
	<i>Egyéb követelések</i>	35 030	45 075
	KÖVETELÉSEK	3 492 945	4 091 465

II.2.1) Vevők

		ezer Ft	
	MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
	<i>Belföldi vevőkövetelések</i>	6 535	7 122
	VEVŐKÖVETELÉSEK	6 535	7 122

A vevőkövetelések értéke az előző év azonos időszakához képest nem jelentős 8,9%-os (587 E Ft) növekedést mutat, az eszközökön belül képviselt aránya nem jelentős (2022.12.31-én 0,05% volt).

II.2.2) Kapcsolt Vállalkozással szembeni követelés

		ezer Ft	
	MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
	<i>Kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés</i>	3 451 380	4 039 268
	<i>ebből CASH POOL követelés</i>	3 080 117	3 496 316
	VEVŐKÖVETELÉSEK	3 451 380	4 039 268

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések értéke az előző év azonos időszakához képest jelentős 17%-os (587 888 E Ft) növekedést mutat, az eszközökön belül képviselt aránya jelentős (2022.12.31-én 33,5% volt).

A növekedés elsődleges oka, hogy 2021. decemberéhez képest 2022. decemberében 2 havi számlája volt nyitott a Társaságnak a MAVIR Zrt.-vel szemben.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésből a 2022. december 31-i teljes követelésállomány 85%-át az MVM Csoport CASH POOL rendszerében lévő (3.496 M Ft) pénzeszköz teszi ki, további 13,3%-a (538.184 E Ft) a MAVIR Zrt-vel a termelt villamosenergia értékesítéséből eredő, további az MVM ÉMÁSZ Hálózati Kft.-vel szemben fennálló 4.768 E Ft-ot hálózati eszköz használati díj adja.

A követelésállomány 100%-a egyenlegközlővel megerősített.

A vevőkövetelések 100%-a még nem lejárt követelés, így értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

II.2.3) Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 2022. december 31-hez képest 28,7%-kal (10 045 E Ft) növekedett. Az egyéb követelések jelentősebb tételei az alábbiak voltak:

- Munkáltatói kölcsönök rövid lejáratú része:	4.335 E Ft
- ÁFA követelés:	26.640 E Ft
- HIPA elszámolás:	12.342 E Ft
- Innovációs járulék elszámolás:	1.401 E Ft
- Egyéb ki nem emelt tétel:	357 E Ft
Egyéb követelések összesen	45.075 E Ft

II.3. Értékpapírok

MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
<i>Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</i>	0	206 549
ÉRTÉKPAPÍROK	0	206 549

ezer Ft

II.3.1) Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

A rövid távú értékpapírok összege a mérlegnél a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok soron került kimutatásra. A MÁK 2023/C következő évben lejáratú értékpapír december 31-i időponttal került átvezetésre a likvid értékpapírok közzé.

A vásárolt értékpapírok adatai az alábbiak:

Állampapír Típusa:	MÁK 2023/C
Darabszám:	20 205 db
Névérték:	10 000 Ft/db
Vételár:	206.549 E Ft
Lejárat:	2023.08.23.
Névleges kamat:	1,5% (0,53%)
Hozam:	0,65%

II.4. Pénzeszközök

MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
<i>Pénztár, csekkek</i>	1 524	1 362
<i>Bankbetétek</i>	1 606	2 396
PÉNZESZKÖZÖK	3 130	3 758

ezer Ft

II.4.1) Pénztár, csekkek

A Pénztárak között a kiskörei forintpénztár (147 E Ft), a tiszalöki forintpénztár (215 E Ft) és VISA elektronikus pénzeszköz (1.000 E Ft) került kimutatásra. Az egyenlegek pénztárjelentéssel alátámasztottak.

II.4.2) Bankbetétek

2022. december 31-ével az alábbi bankbetétekkel rendelkezett a Társaság:

- OTP lakás kölcsön elszámolási számla 2 396 E Ft

A pénzintézetek általi visszaigazolással a főkönyvi adatokkal egyeztetésre kerültek.

III. Aktív időbeli elhatárolások

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	22 811	28 953
<i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	10 594	9 191
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	33 405	38 144

III.1) Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 27%-os növekedést mutat. A Társaság a tárgyévben élt a nem realizált árfolyamveszteség elhatárolásának a lehetőségével. Ehhez kapcsolódóan voltak olyam állampapírok, melyeknél árfolyamnyereség került elszámolásra, így ezeknél is él a Társaság a bevétel elhatárolásával az állampapírok lejáratának arányában. A növekedés legfőbb oka ennek az árfolyamnyereségnek az emelkedése.

Ezen a mérlegsoron került kimutatásra a hosszú lejáratú állampapírok (11 196 ezer Ft) időarányos, még ki nem fizettet kamata.

III.2) Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai között főként előfizetések következő időszakra jutó része került kimutatásra.

IV. Saját tőke

MEGNEVEZÉS	ezer Ft	
	2021.12.31	2022.12.31
Jegyzett tőke	4 808 880	4 808 880
Eredménytartalék	4 600 137	4 600 137
Adózott eredmény	328 308	447 146
SAJÁT TŐKE	9 737 325	9 856 163

IV.1. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének tárgyévi értéke 9.856.163 E Ft a saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évi 81,68%-ról 80,31%-ra csökkent. A 2022. évben fizetett 328.308 E Ft osztalék a tárgyévben eredménytartalék csökkenéseként került lekönyvelésre. A Társaság tőkeellátottsága megfelelő.

IV.2. Jegyzett tőke

A Jegyzett tőke értéke az előző évhez képest nem változott, annak összege a cégbírósági bejegyzéssel megegyezik.

IV.3. Eredménytartalék

Az eredménytartalék értéke az előző évek nyereségeit tartalmazza, összege 2022.12.31-i időszakhoz képest a 2021. évi adózott eredmény átvezetésével növekedett, illetve a jóváhagyott és kifizetett osztalék összegével csökkent. A Társaság Egyedüli Tagja a 36/2022 (III.16.) számú határozattal elfogadta a Társaság 2021. évi eredményét és döntött annak osztalékként történő kifizetéséről.

IV.4. Lekötött tartalék

Lekötött tartalék képzése nem történt.

IV.5. Adózott eredmény

Az adózott eredmény részletes levezetését a korábbi fejezetben ismertettük.

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 (2022.01.01.)	4 808 880			4 600 137			328 308	9 737 325
Előző évi adózott eredmény átvezetése				328 308			-328 308	0
Osztalék				-328 308				-328 308
Tőkeemelés								0
Tárgyévi adózott eredmény							447 146	447 146
Záró (2022.12.31.)	4 808 880	0	0	4 600 137	0	0	447 146	9 856 163

V. Céltartalékok

MEGNEVEZÉS	ezer Ft	
	2021.12.31	2022.12.31
Céltartalék a várható kötelezettségekre	93 596	78 580
Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 648 300	1 813 130
CÉLTARTALÉK	1 741 896	1 891 710

Céltartalék felhasználásának és képzésének alakulása:

Az MVM csoporton belüli irányelvek alapján a Kollektív Szerződés szerinti munkáltatói juttatásokra, mint a várható kötelezettségekre céltartalék került megképzésre a 2021. évben 93.596 E Ft összegben, amelynek 2022. évben részbeni felhasználása/feloldása történt meg 15.016 E Ft összegben.

A hosszútávú stratégiai céljai között szerepel a Társaságnak a vízerőművek 25 évenkénti nagyjavítási és felújítási feladata, amelyre a 2011. évtől a 2028-ra indítani tervezett nagyjavítási céltartalék képzése évente 164.830 E Ft összegben történik. 2022.12.31-ig 1.813.130 E Ft került megképzésre.

VI. Kötelezettségek

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	416 418	424 009
KÖTELEZETTSÉGEK	416 418	424 009

VI.1) Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2022. december 31-én sem hosszú lejáratú kötelezettsége, sem hátrasorolt kötelezettsége, sem rövid lejáratú hitele nem volt.

VI.2) Rövid lejáratú kötelezettségek

	ezer Ft	
	2021. 12. 31.	2022. 12. 31.
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	416 418	424 009
<i>Rövid lejáratú kölcsönök</i>		
<i>Rövid lejáratú hitelek</i>		
<i>Vevőtől kapott előlegek</i>		
<i>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</i>	59 041	43 396
<i>Váltótartozások</i>		
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</i>	89 309	99 672
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. lévő váll. szemben</i>		
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</i>	268 068	280 941

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

VI.3) Szállítók

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
<i>Belföldi szállítók</i>	59 041	43 396
SZÁLLÍTÓK	59 041	43 396

A szállítók állománya a 2021. év végi állapothoz képest 26,5%-kal csökkent.

Az időszak végén a jelentősebb szállítók az alábbiak voltak:

- Közép-Tisza Vidéki Vízügyi Igazgatóság: 15.833 E Ft
- Észak-Magyarországi Vízügyi Igazgatóság 8.167 E Ft

A szállítói kötelezettségek 100%-a egyenlegközlővel megerősített.

VI.4) Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Bm/12/27

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
<i>R.l.k. kapcsolt vállalkozásokkal szemben</i>	89 309	99 672
KAPCSOLT SZÁLLÍTÓK	89 309	99 672

A kapcsolt szállítók állománya a 2021. év végi állapothoz képest 11,6%-kal növekedett.

Az időszak végén a jelentősebb kapcsolt szállítók az alábbiak voltak:

- MVM Zrt menedzsment szolgáltatás díja	77.341 E Ft
- MVM Xpert Zrt.	19.875 E Ft
- MVM Next Energia Kereskedő Zrt.	1.898 E Ft

VI.3) Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2022. december 31-hez képest 3%-os növekedést mutat.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentősebb tételei az alábbiak voltak:

- Csoportos TAO kötelezettség	4.462 E Ft
- decemberi havi ÁFA kötelezettség	57.320 E Ft
- december folyamatos szolgáltatások ÁFA-ja	117.051 E Ft
- munkavállalókkal szembeni tartozások	41.707 E Ft
- vízhasználati díj	12.811 E Ft
- szja kötelezettség	11.985 E Ft
- NAV-nak fizetendő járulék	24.933 E Ft
- egyéb ki nem emelt kötelezettség	10.672 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	280.941 E Ft

VII. Passzív időbeli elhatárolások

	ezer Ft	
MEGNEVEZÉS	2021.12.31	2022.12.31
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	25 527	100 344
<i>Halasztott bevételek</i>		
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	25 527	100 344

VII.1) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A költségek passzív időbeli elhatárolása között a Társaság a 2023. évben esedékessé váló, de a 2022. évre vonatkozó költségeket, ráfordításokat tartotta nyilván. A passzív időbeli elhatárolások a 2021. év végi állapothoz képest 393%-kal növekedett.

A jelentősebb tételek az alábbiak voltak:

- Munkavállalói prémiumok, juttatások és járuléakai	60.030 E Ft
- Könyvvizsgálat	1.898 E Ft
- Menedzsment és SLA díjak kapcsolt vállalkozásoknak	14.023 E Ft
- Energia, gáz	7.400 E Ft
- Értékpapír beszerzés árfolyam vesztesége	16.299 E Ft
- Üzemanyag megtakarítás	338 E Ft
- Egyéb	356 E Ft

Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

CASH-FLOW ÉS NETTÓ ADÓSSÁG eFt	2021. évi		2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	terv	2022. évi tény - 2022. évi ter.	
NYITÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY	513 355	11 345	3 130		-197 317	-1739%
MŰKÖDÉSI CASH-FLOW	-1 707 182	0	62 595		62 595	
BEFEKTETÉSI CASH-FLOW	1 303 509	0	-1 014		-1 014	
FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW	-106 551	0	-60 953		-60 953	
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY	3 130	11 345	3 758		-7 587	-67%
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	-510 225	0	628		628	
PÉNZESZKÖZÖK + CASH POOL BETÉTEK ÁLLOMÁNYA	3 083 247	3 687 101	3 500 074		-187 027	-5%
HITELEK + KÖLCSÖNÖK + CASH POOL KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYA	0	0	0		0	
NETTÓ ADÓSSÁG	-3 083 247	-3 687 101	-3 500 074		187 027	5%

A Társaság 2022. december 31-én 3.758 M Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 628 E Ft-tal több az előző évi állománynál.

A 2022. évi bruttó Cash-Flow összege: 1 130 263 E Ft.

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

Vagyoni helyzet értékelése:

A 2022. évi vagyoni helyzet mutatói közül a befektetett eszközök fedezettsége forgóeszközök arány mutatója nőtt, ami a rövid lejáratú követelések és az értékpapírok növekedett aránya okoz. A Társaság korábban a szabad pénzeszközöket jellemzően hosszútávú befektetésekben tartotta, amelyet folyamatosan a lejáratokat követően az MVM Csoport cash pool rendszerébe tesz át. A forrásszerkezet mutatói nem változtak jelentősen. A Társaság tőkeellátottsága kiváló, kötelezettségeit saját forrásból finanszírozza. A céltartalék képzés a következő nagyjavításra az üzleti tervben megfogalmazottak szerint megtörtént.

Pénzügyi helyzet értékelése:

A Társaság likviditási mutatói javultak az előző időszakhoz képest, a likviditási mutatók kiválónak mondhatók. Az üzleti év végén rendelkezésre álló, a korábbi évhez képest magasabb összegű likvid értékpapír állományok, bár kamatveszteség árán, de szükség esetén mobilizálhatóak. A Társaság a kötelezettségeit időben teljesíti, lejárt szállítói és adó tartozása nincs.

Jövedelmezőségi helyzet értékelése:

Az előző évhez képest kedvezőtlenebb időjárás miatt a 2022. évben a megtermelt villamosenergia mennyisége és a realizált árbevétele is alulmúlta az előző időszak bázisértékeit. A költségek és ráfordítások között a termelt villamosenergia függvénye a vízhasználati díj és a vízenergia díj is, ami az árbevételhez hasonlóan csökkent. A többi költség nem (igénybe vett szolgáltatások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás) fix költségként

viselkedett, így a termelés csökkenésével ezek az értékek nem csökkentek arányosan. A 2022. évben a Társaság az előző évhez képest alacsonyabb összegben adott vissza nem térítendő támogatást, de a Társaság jövedelmezőségét jelentősen nem befolyásolta. Mindezen fenti tényezőket figyelembe véve, összességében a Társaságnál a jövedelmezőségi mutatók kis mértékben javultak az előző időszakhoz képest.

A vagyon és pénzügyi mutatószámok részletes bemutatása a kiegészítő melléklete D.2. melléklete tartalmazza.

Fejlesztési tevékenység bemutatása

I. Beruházások és befektetések alakulása

Kiemelt projektek eFt	2021. évi	2022. évi		Elérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi terv	
TVIZ I generátor forgórész szigetelés felújítása (Kisköre)	0	35 940	41 550	5 610	16%
TVIZ I.-II. sz. és III.-IV. sz. 2,5 kV-os blokk gyűjtősinvédelem csere tervezése, kivitelezése, sze	0	32 000	30 650	-1 350	-4%
TVIZ Szinttartó beruházások Kisköre	39 843	26 150	27 004	854	3%
TVIZ Felvizi merülőfalak felújítása, tervezése, kivitelezése, üzembehelyezése	0	0	21 755	21 755	
TVIZ Eszközbeszerzések Tiszalök	20 072	11 070	16 869	5 799	52%
TVIZ 6.sz. vezénylőtábla felújításának tervezése, kivitelezése Kisköre	0	0	8 260	8 260	
TVIZ Hegesztett acél sinszerkezet gyártása	11 578	5 000	8 077	3 077	62%
TVIZ Szinttartó beruházások Tiszalök	8 913	1 750	7 683	5 933	339%
TVIZ I. sz. blokk helyreállítására tervezett költségek (Kisköre)	0	50 000	6 870	-43 130	-86%
TVIZ 1.-4. gerebmezők feletti gerebkocsi sínpálya áttervezése, cseréje (I. ütem, 2 mező) (Kisk)	0	22 000	6 552	-15 448	-70%
TVIZ Eszközbeszerzések Kisköre	6 037	24 190	5 828	-18 362	-76%
TVIZ I-II.sz. főtranszformátorok csillagponti átvezető szigetelők cseréje Kisköre	0	0	5 736	5 736	
TVIZ felvizi támfal vizokial v asbeton felület felújítása (Kisköre)	0	28 000	5 430	-22 570	-81%
TVIZ Villamos vezérlő klíma csere (Tiszalök)	0	7 000	5 412	-1 588	-23%
TVIZ vízturbina szabályozókhoz 2 db tartalék vezérszelep (MEX50 AA010, MEX40 AA010) g)	0	6 000	4 657	-1 343	-22%
TVIZ Korszerűbb, nagyobb sebességű internet szolgáltatás kiépítése	0	0	3 500	3 500	
TVIZ 22 kV-os megszakító (1 - 1 db) szállítása, beépítése távvezetési mezőbe (Kisköre)	0	2 400	2 589	189	8%
TVIZ Autronica BS-100 tűzjelző rendszer cseréje	0	8 000	1 058	-6 942	-87%
TVIZ Térbeton készítés	2 813	0	0	0	
Egyéb ki nem emelt projektek	72 898	125 000	0	-125 000	-100%
ÖSSZESEN	162 154	384 500	209 480	-175 020	-46%

I sz. generátor forgórész szigetelés felújítása (Kisköre):

A 2003-ban végzett felújítást követően az üzemeltetés során a műgyanta szigetelés előregedett, kitöredezett. A szigetelő festék a magas hő miatt sok helyen lepattogott, az így keletkező résekbe bejutó olajpárával keveredő kefebor a forgórész szigetelési ellenállását lassú ütemben lerontja, amely indokolta a szigetelés felújítását az üzembiztonság növelése érdekében. A projekt során megvalósult a forgórész pólusok kiszerelemése, elszállítása a gyártóműbe, a régi menetszigetelések eltávolítása, új alapszigetelések készítése, pólusok összeszerelése, gyártóművi ellenőrző mérések, visszaszállítása megrendelő telephelyére, pólusok felszerelése, ellenőrző mérések, próbaüzem, végleges üzembe helyezés. A 2021. októberi tervezési állapothoz képest a világpiaci nyersanyagárak (szigetelés alapanyag) és a munkadíjak jelentősen emelkedtek, amely a projekt megvalósulásának többletköltségét eredményezte.

I.-II. sz. és III.-IV. sz. 2,5 kV-os blokk gyűjtősinvédelem csere tervezése, kivitelezése, szekunder felülvizsgálata, üzembe helyezése (Kisköre):

A termelő blokkok 2,5 kV-os gyűjtősinjére csatlakozó készülékekben alkalmazott elektronikus alkatrészek gyártása megszűnt, tartalék alkatrészek és egységek beszerzésére már nem volt lehetőség, ezért szükségessé vált cseréjük (kiváltásuk) egy új termékcsaláddal. A projekt megvalósulásával a gyűjtősinre kapcsolt generátorok és a főtranszformátorok üzembiztos működése megnövekedett, a védelmi készülékek egységes kommunikációjával az

előforduló üzemzavarok kiértékelése, kivizsgálása, a védelmi készülékek üzemszerű működésének naplózása, a zavaríró felvételek archiválása is megvalósult.

Felvizi merülőfalak felújítása, tervezése, kivitelezése, üzembehelyezése (Kisköre):

A Kiskörei Vízerőmű felvizi oldali merülőfalainak működtetését ellátó hidraulikus berendezés műszakilag leamortizálódott, a régi alkatrészek beszerzése már egyáltalán nem, vagy csak nehezen lenne biztosítható, távkezelése, illetve telemechanikai integrációja nem lenne megoldható. Az új hidraulikai berendezés a mai kor műszaki színvonalának megfelelő, környezetbarát olajtöltetű berendezés, melyet telemechanikán keresztül lehet működtetni a villamos vezénylőből. A 2022. évi üzleti tervben tervezésre nem került, de a régi alkatrészek beszerzésének nehézsége miatt szükségessé vált.

Eszközbeszerzés (Tiszalök):

A 2021-ben beszerzésre került tartományvezérlő szerver szállítási határideje alapanyaghiány következtében áthúzódott a 2022. évre, melynek beszerzési értéke növelte a 2022. évre eszközbeszerzésekre tervezett költségünket.

6.sz. vezénylőtábla felújításának tervezése, kivitelezése (Kisköre):

A Kiskörei Vízerőmű 6. számú vezénylő tábla felújítása egy 2018-ban elindított folyamat következő ütemének részeként került megvalósításra. Célja a régi elavult analóg táblaműszerek cseréje okos digitális műszerekre, a nehezen beszerezhető egyedi gyártású kormánykapcsolók kiváltása a mai kor műszaki színvonalának megfelelő eszközökkel.

Hegesztett acélsínszerkezet gyártása (Gerebtisztító gép pályaszerkezetének felújítása, Tiszalök):

A turbinák előtti mechanikus védelmet ellátó gerebrácsok tisztítását végző hidraulikus gerebtisztító gép parkoló helyzetében a sínpálya alap megsüllyedt, a teherviselő vasbeton alaptestben repedések keletkeztek, továbbá a 15 évnyi folyamatos igénybevétel hatására a 66 m hosszú sínszerkezet nagy részén a hajlításnak kitett felső övben a képlékeny alakváltozások miatt deformációk keletkeztek, ezért a biztonságos munkavégzés érdekében szükséges volt a sín és a teherhordó vasbeton pálya felújítása. Ezzel párhuzamosan felújításra kerültek az elektromos kábeleket vezető görgős kocskák is.

Szintentartó beruházások (Tiszalök):

A tiszalöki telephelyen lévő földalatti olajtárolók felszámolása befejezetlen beruházásként jelenik meg a 2022. évi szintentartó beruházások között.

I. sz blokkban bekövetkezett robbanás okozta károk helyreállítására tervezett költségek (Kisköre):

Az I. sz blokknál 2021. szeptember 20-án bekövetkezett robbanásos üzemi baleset során keletkezett károk felmérését követően megállapítottuk, hogy egyetlen olyan nagy értékű, kritikus berendezés sem sérült olyan mértékben, amely azok cseréjét tenné szükségessé. Egyetlen nagyobb értékű berendezés sérült oly mértékben, hogy javítás helyett annak teljes felújítása mellett döntöttünk, így került sor a rezgésdiagnosztikai rendszer felújítására.

1-4 gerebmezők feletti gerebkocsi sínpálya áttervezése, cseréje (Kisköre):

A turbinák előtti mechanikus védelmet ellátó gerebrácsok tisztítását végző köteles gerebtisztító gép kocsijának függőleges levezetését szolgáló sínezés az elmúlt 50 év folyamatos használata során elkopott, elvékonyodott, így már nem tudja megfelelően pozicionálni a gerebkocsit. Üzem közben a gerebkocsi pengefalon való függőleges vezetése bizonytalan, több esetben szükséges kézi üzemben korrekciókat alkalmaznia a kezelőnek. A gerebdaru vezető sínjeinek a pengefalba való rögzítése több helyen kilazult, terhelés hatására kimozdult, a befogó elemek meghibásodtak. A projekt célja a gerebdaru vezetésének megfelelővé tétele. 2022-ben elkészültek a kiviteli tervek, melyek alapján a beruházás 2023-ban folytatódik tovább (befejezetlen beruházás).

I-II.sz. főtranszformátorok csillagponti átvezető szigetelők cseréje (Kisköre):

A 2022. évi üzleti tervben tételesen nem szerepelt, de a szigetelők cseréjét az indokolta, hogy a 132/22/2,5 kV-os főtranszformátorok 132 kV-os csillagponti kivezetésében lévő átvezető szigetelők közül a tömítő massa elkezdett szivárogni, emiatt a szigetelőképesége csökkent. Az ebből eredő esetleges üzemzavar megelőzése és az üzembiztos üzemeltetés miatt volt szükséges az átvezető szigetelő cseréje.

Felvizi támfal vízoldali vasbeton felület felújítása (Kisköre):

A vízerőmű részét képező függőleges támfal vasbeton felületeinek bizonyos részein keletkezett korróziós problémák indokolják a felület felújítását. 2022-ben megtörtént a szakértői vélemény elkészítése, valamint a támfalhoz eseti jelleggel függesztett állvány építése és bontása. Befejzetlen beruházás, mely a 2023-as évben folytatódik.

Villamos vezénylő klíma csere (Tiszalök):

A több, mint 25 éve üzemelő klímaberendezés elavult, szervízháttere ugyan biztosított volt, de a berendezésbe töltött hűtőközeg már nem volt biztosítható hozzá. Kialakítása jellegéből adódóan (légcsatornás rendszer) a befúvó csövek tisztítása sem volt megoldható, a befúvó rendszert nem lehetett roncsolás nélkül csőszakaszokra bontani, a vegytisztítás az évek alatt felgyűlt finom porlerakódás problémáját nem oldotta meg, így szükségessé vált egy új és korszerűbb klímaberendezés telepítésére, környezetbarát hűtőközeg töltéssel.

Víz turbina szabályozókhoz 2 db tartalék vezérszelep gyártása (MEX50 AA010, MEX40 AA010 járólapát 1 db, vezetőlapát 2 db, Kisköre):

Célja a vízturbinák üzembiztonságának növelése, a hidraulikus szabályzó rendszer vezérszelepek főelemeinek tartalék készítésével.

Korszerűbb, szélessávú internet szolgáltatás kiépítése (Kisköre):

A vízerőműben rendelkezésre álló Internet elérés korszerűtlen, kis sebességű aszimmetrikus ADSL elérés volt. A kialakításának jellemzője, hogy az elérhető feltöltési sebesség általában sokkal kisebb, mint a letöltési sebesség. Maximum 10Mbit/másodperc letöltést és 1 Mbit/másodperc feltöltést tett lehetővé. Az elektronikus adatátviteli igények (e-mail, online értekezletek, fel- és letöltések stb.) az IT technológia fejlődésével folyamatosan nőttek, így szükséges volt a nagyobb sávszélességet biztosító internet csatlakozás kiépítése.

A felméréskor nem várt feladatok merültek fel a Magyar Telekom részéről. A végpont ellátásához szükséges alépítmény építése a Közép-Tisza Vidéki Vízügyi Igazgatóság tulajdonában álló földrészletet érintett, amelyhez szükséges engedélyek, egyeztetések következtében a projekt megvalósulása áthúzódott a 2022. évre.

22 kV-os megszakító szállítása, beépítése távvezetési mezőbe (Kisköre):

A 22 kV-os megszakítók éves karbantartása során az átmeneti ellenállás értéke egyes pólusoknál meghaladta a gyártómű által előírt minimális értéket, ezért a megszakító üzembiztos működése, a távvezetési zárlatok megfelelő, üzembiztos hárítása érdekében a 2022. évben egy távvezetési leágazásban indokolt volt az SF1 típusú Schneider gyártmányú megszakító cseréje. Az SF1 típusú megszakító gyártóművi átvételét követően megtörtént a megszakító kocsi szerelése, tesztelése és a távvezetési mezőbe történő beépítése, próbaüzem, végleges üzembe helyezés.

Autronica tűzjelző rendszer cseréje (Kisköre):

A fejlesztés célja a tűzjelző rendszer megfeleltetése a mai kor követelményeinek és a jogszabályi előírásoknak. A tervezett tűzjelző rendszer feladata, hogy biztosítsa az adott épületben a lehető legkorábbi jelzést tűz esetén a károk minimalizálása érdekében. A teljeskörű védelem kialakítása során biztosítani kell többek közt a védelem nélküli helyiségek, ill. a menekülési útvonalak védelmét is, valamint új hangjelző köröket kell kialakítani a munkavállalókat figyelmeztető hangjelző eszközökkel együtt. A tűzjelző rendszer cseréjének kiviteli terve 2022-ben elkészült, a projekt befejezetlen beruházásként folytatódik a 2023-as évben.

II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása

A tárgyi évben kutatási tevékenységet nem végeztünk.

Humánpolitikai tevékenység bemutatása

I. Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok (Fő)	2021. évi		2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	terv	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
Aktív foglalkoztatottak záró létszáma összesen	99	99	91		-8	-8%
Átlagos állományi létszám összesen (kumulált)	55	93	93		0	0%

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

Mindkét vízerőmű vonzáskörzetére érvényes, hogy a magas munkanélküliség ellenére a szükséges képzettségű és tudású munkaerő (első sorban erősáramú végzettségű) nem áll rendelkezésre. A Társaság székhelyén Tiszalökön 61 fő, míg a Kiskörei telephelyen 41 fő munkajogi létszámmal zárta az évet.

A társasági munkavállalók 72%-a fizikai, a 28%-a szellemi foglalkozású munkavállaló. A két telephely közötti eloszlás tekintetében Kiskörén (41 főből) 71%-a fizikai, 27%-a szellemi foglalkozású munkavállaló, Tiszalökön (61 főből) 67%-a fizikai és 33%-a szellemi foglalkozású munkavállaló.

A nők és a férfiak megoszlása 23%-a a teljes állományból a női munkavállalók létszáma. Az életkor tekintetében a 45 év feletti munkavállalói réteghez tartozik a teljes állomány 63%-a.

Az évközi mozgás tekintetében a munkavállalói részről történő felmondás 2 fő részéről történt, míg nyugdíjazás miatt 6 főnek szűnt meg a jogviszonya és 1 fő munkavállaló hunyt el. A munkavállalók pótlását külső felvételtől oldotta meg a Társaság 11 fővel.

A terv-tény tekintetében az eltérést a munkajogi státuszban lévő munkavállalók eredményezik, az évvégi jogi állományban 5 fő GYED/GYES, 2 fő tartós beteg és 2 fő felmentési idejét töltő munkavállaló volt.

II. Bér-gazdálkodás alakulása

HR adatok eFt	2021. évi		2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	terv	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
Béreköltség	585 022	634 825	630 631		-4 194	-1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	205 286	214 065	229 006		14 941	7%
Bérfelrakások	131 573	145 055	114 848		-30 207	-21%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	921 881	993 945	974 485		-19 460	-2%

A Társaságnál 2022. évben előző időszak bázisra számított 7,8%-os béreköltség növekedés valósult meg, amely tartalmazza az évvégi egyösszegű elhatárolást is. Terv-tény tekintetében nem lépte túl a Társaság a személyi jellegű ráfordítások mértékét.

2022. 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 Egészségmegőrzési támogatás igénybevétele lehetőségét. A munkavállalók gyermekei iskolakezdési terheinek mérséklésére beiskolázási támogatás került kifizetésre.

III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek

A Társaság munkaszervezetében a megfelelő képesítés 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.

Mindkét vízerőműben az MVM Zrt. által csoport szinten kijelölt szolgáltató által delegált szakorvosokkal biztosítja a Társaság a foglalkozás-egészségügyi feladatok ellátását.

A Társaság 2022-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.

Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása

A Társaság a gazdasági tevékenységét a Környezetvédelmi Szabályzatában rögzített keretek között végezte. A 2022. évi tevékenységünk végzése során környezetszennyezési bírságot nem róttak ki ránk.

A Társaság 2022-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.

II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása

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

Végrehajtott fejlesztések

a Kiskörei Vízerőműben:

Felvízi merülőfalak villamos és hidraulikus felújítása,

a Tiszalöki Vízerőműben

Hidraulikus gerebztisztító gép pályaszerkezetének felújítása,

Erőmű lakótelep fásítási program,

Vezérlőtermi klímaberendezések cseréje.

Várható fejlesztések

Kiskörei Vízerőmű:

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

Tiszalöki Vízerőmű:

Selejt és eszköz raktár építése a rekultivált földalatti olajtároló tartályok helyén.

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

III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása

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

A napi környezetvédelmi feladatok fő területei:

- vízminőségvédelem (üzemzavar esetén bekövetkezhet szennyezőanyag kibocsátás),
- hulladékgazdálkodás (a felszínen úszva a turbina gerebmezőhöz érkező és annak rácsain fennakadó 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 feladatokról külön szabályzat rendelkezik. A veszélyes hulladékokat előírás szerint, fajtánként elkülönítve gyűjtjük, ideiglenesen tároljuk és arra engedéllyel rendelkező külső vállalkozóval elszállítatjuk.

IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása

A Társaság 2022-ben is jelentős erőfeszítéseket tett a vízerőművek felvízi oldalán összegyűlt gerebuszadék kiszedése és elszállítatása érdekében.

Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása

I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása

megnevezés	2021.01.01 – 2021.12.31.	2022.01.01 – 2022.12.31.
szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow)	-1 707 183	62 595
befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (befektetési cash flow)	1 303 509	-1 014
pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (finanszírozási cash flow)	-106 551	-60 953
pénzeszközök változása	-510 225	628

A működési cash flow 2022. évben jelentős mértékben megváltozott, melynek oka meghatározó módon az adózás előtti eredmény és a vevőkövetelések növekedése, valamint a fizetett osztalék mértékének csökkenése.

A befektetési cash flow alakulása a tartós értékpapír 2021. évi visszaváltásának eredménye.

A finanszírozási cash flow változása az előző évhez képest a tulajdonosi rendelkezés szerint folyósított kisebb mértékű támogatás következménye.

II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika

A Társaság vezetésének feladata az, hogy azon kockázatokra, amelyek lényegi befolyással lehetnek a Társaság célkitűzéseire, tudjon válaszolni oly módon, hogy lehetőség szerint elősegítse a Társaság eredeti céljainak elérését, növelje 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, továbbá
- vizsgálnia kell a termelési tevékenységet akadályozó körülmények hatásait (felizapolódás, árvízi kiesések, aszályos időszakok).

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.

Célunk, hogy a működés környezetterhelő hatásait a legalacsonyabb szinten tartsuk, a környezetszennyezést megelőzzük. A Társaságnak a gazdasági tevékenységére jelentős hatással bíró fedezeti ügylete nincs.

III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása

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.

adatok Ft/kWh-ban ÁFA nélkül

megnevezés	2021. 01. 01-től	2022. 01. 01-től
csúcs időszakban	23,71	24,68
völgy időszakban	15,19	15,81
mélyvölgy időszakban	15,19	15,81

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 mindenkorai 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, illetve aszály miatti termelés kiesések), mely adottságot a Társaságnak figyelembe kell vennie a gazdasági tevékenységének végzése során.

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

IV. Egyéb kockázatok elemzése

A Társaság nem azonosított be egyéb kockázatot, mint pl. deviza kockázat, mivel az értékesítés is és a beszerzés is forintban történik.

A társaság telephelyeinek bemutatása

Az MVM Vízermű Kft. két telephelyes társaság, melynek központi telephelye Tiszalökön található.

Postai cím: 4450 Tiszalök, Pf. 32.

Az MVM Vízermű Kft. egyik erőműve a Kiskörei Vízermű, mely 1974-ben kezdte meg a termelést és 1975 óta üzemel teljes kiépítésében és hasznosítja a Tisza folyó vízenergiáját a 4 db gépegységével, 28 MW összesített beépített teljesítménnyel. Energiatermelése mellett üzemelteti a 132/22 kV-os energia elosztó kapcsolóállomási berendezést.

A gépegységek legutolsó jelentős nagyjavítására és felújítására a 2003 - 2006 közötti években került sor.

Másik erőműve a Tiszalöki Vízermű, 1956-ban kezdte meg a termelést és 1959 óta üzemel teljes kiépítésében, 3 db gépegységével (eredetileg 11,4 MW beépített teljesítménnyel), a 2007-2010 közötti években elvégzett felújítás és nagyjavítás során sikerült teljesítménynövelést elérni, melynek eredményeként az erőmű azóta 12,9 MW beépített teljesítményével hasznosítja a Tisza folyó vízenergiáját és üzemelteti a 132/35/22 kV-os szabadtéri energiaelosztó kapcsolóállomás eszközeit. A megtermelt villamos energiát középvezetésen a 22 kV-os hálózatba táplálja be, ezen kívül 1998 óta egyetlen egy 35 kV-os kapcsolóállomási eszközt üzemeltet áramszolgáltatói érdekből.

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

A termelési tevékenységhez szükséges vízenergia megújuló energia. A Tisza folyó duzzasztásával létrejövő vízérőkészlet hasznosításában a területileg illetékes vízügyi szervezetekkel működik együtt a Társaság.

A vízerműveinkben és a tiszalöki napelemes kiserőműben termelt villamosenergia a csatlakozó villamos hálózati elemeken keresztül közvetlenül értékesítésre kerül. A megtermelt villamosenergiát jogszabályi előírásoknak megfelelően a MAVIR Zrt-nek értékesítjük a jogszabályi alapokon a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által közzétett átvételi árakon.

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A mérleg fordulónapja után nem következtek be olyan események, melyek a 2022. évi gazdasági adatokra jelentős hatással lehetnének.

Várható fejlődés

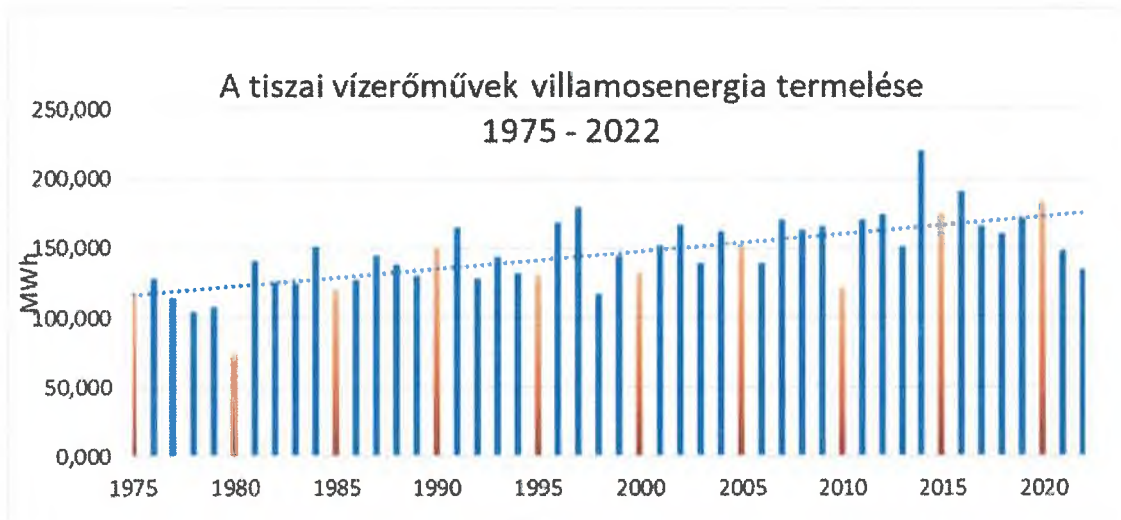
A villamos energiatermelés és felhasználás szükségességét a gazdasági környezet a további fejlődéshez alap adottságként veszi figyelembe. Pozitív tényező, hogy a villamos energiatermelésen belül az elkövetkező években növelni tervezik a megújuló energiából történt fejlesztés részarányát.

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

A megújuló vízenergia hasznosításával történő villamos energiatermelésre és értékesítésre 2030.12.31-ig a KÁT engedélyeink érvényességéig 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.

A Tisza folyón üzemelő vízerőművekben 1975-2022. évek között jelentősen változó vízjárási körülményekhez igazodva lehetett villamos energiát termelni.



Az üzletmenet fejlődése tekintetében az tervezhető, hogy 2032-ig nem lesz szükség a vízerőművekben meghatározó főberendezést érintő nagyjavítást indítani, 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, azt követően a Társaság vélelmezhetően szabadpiaci szereplővé fog válni.

Mindezek mellett a Társaság vizsgálja a Kiskörei vízerőmű üzemidő hosszabbításának lehetőségét, melynek célja az, hogy a termelő berendezések nagyjavítását ne egy társasági szintű gazdasági modellváltással egyszerre kelljen megkezdni, illetve elvégezni (hatósági áras | szabadpiaci áras üzleti modell).

A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke

[Értelmezze a szövegben használt rövidítések és a vállalatspecifikus fogalmak jelentését.]

Mellékletek

I. Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS eFt	2021. évi	2022. évi		Eredményhatás	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi terv	
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 858 012	3 358 320	2 690 557	-667 763	-20%
02. Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0		
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 858 012	3 358 320	2 690 557	-667 763	-20%
03. Saját termelésű készletek állomány változása	0	0	0		
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	973	520	3 988	3 468	667%
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	973	520	3 988	3 468	667%
III. EGYÉB BEVÉTELEK	29 456	13 540	16 924	3 384	25%
<i>Ebből: Visszaírt értékvesztés</i>	0	0	0		
05. Anyagköltség	46 846	95 872	64 507	31 165	33%
06. Igénybevett szolgáltatások	575 485	738 439	671 535	66 904	9%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	13 555	18 730	86 497	-47 767	-255%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	60	0	60	100%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 778	6 900	6 541	359	5%
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	642 664	859 801	809 080	50 721	6%
10. Bérköltség	585 022	634 825	630 631	4 194	1%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	205 286	214 065	229 006	-14 941	-7%
12. Bérjárulékok	131 573	145 055	114 848	30 207	21%
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	921 881	993 945	974 485	19 460	2%
VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	486 099	480 656	464 018	16 638	3%
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	517 405	347 742	285 252	62 490	18%
<i>Ebből: Értékvesztés</i>	0	0	2 578	-2 578	
A. ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	320 392	690 236	178 634	-511 602	74%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0		
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0	0		
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0		
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0	0		
15. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyer.	86 256	76 360	76 360	0	0%
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0	0		
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17 690	360	254 981	254 621	-
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0	254 980	254 980	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 287	6 746	9 009	2 263	34%
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0	0	0		
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	113 233	83 466	340 350	256 884	308%
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0		
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	0	0	0		
19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamve	23 924	0	4 220	-4 220	
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	0	0	0		
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	1	-1	
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	0	0	0		
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek é	0	0	0		
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	88	4 249	889	3 360	79%
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0	0	0		
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	24 012	4 249	5 109	-860	-20%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	89 221	79 217	335 240	256 023	323%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	409 613	769 453	513 874	-255 579	-33%
X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	81 305	114 635	86 728	-47 907	-42%
D. ÁDOZOTT EREDMÉNY	328 308	654 818	447 146	-207 671	-32%

MÉRLEG - ESZKÖZÖK e Ft		2021. évi tény	2022. évi tény	Eltérés	
				2022. évi tény - 2021. évi. évi tény	
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 347 884	7 882 323	-465 561	-6%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 223	2 344	121	5%
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3.	Vagyoni értékű jogok	348	143	-205	-143%
4.	Üzleti vagy cégérték				
5.	Szelenti termékek	1 875	2 202	326	15%
6.	Immateriális javakra adott előlegek				
7.	Immateriális javak érték helyesbítése				
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 213 981	2 956 766	-257 216	-9%
1.	Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	747 588	896 836	-50 752	-7%
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 393 926	2 171 456	-222 470	-10%
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 884	49 172	11 288	23%
4.	Tenyészállatok				
5.	Beruházások, felújítások	34 583	39 301	4 718	12%
6.	Beruházásokra adott előlegek				
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 131 680	4 923 213	-208 467	-4%
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak				
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll.				
5.	Egyéb tartós részesedés				
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.				
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	15 926	14 009	-1 917	-14%
8.	Tartós hitelevizonyt megtestesítő értékpapír	5 115 754	4 909 205	-206 549	-4%
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B.	FORGÓESZKÖZÖK	3 539 877	4 361 759	811 882	19%
I.	KÉSZLETEK	43 802	49 987	6 185	12%
1.	Anyagok	43 784	49 987	6 203	12%
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4.	Késztermékek				
5.	Áruk	18		-18	
6.	Készletekre adott előlegek				
II.	KÖVETELÉSEK	3 492 946	4 091 466	598 520	15%
1.	Követelések áruszállásból és szolgáltatásból (vevők)	6 535	7 122	588	8%
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 451 380	4 039 268	587 888	15%
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben				
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő társasággal szemben				
5.	Váltókövetelések				
6.	Egyéb követelések	35 030	45 075	10 045	22%
7.	Követelések értékelési különbözete				
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III.	ÉRTÉKPAPÍROK		206 549	206 549	
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2.	Jelentős tulajdoni részesedés				
3.	Egyéb részesedés				
4.	Saját részvények, saját üzletrészek				
5.	Forgatási célú hitelevizonyt megtestesítő értékpapírok		206 549	206 549	
6.	Értékpapírok értékelési különbözete				
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	3 130	3 758	628	17%
1.	Pénztár, csekkek	524	362	-162	-45%
2.	Bankbetétek	2 606	3 396	789	23%
	Szabadrendelkezésű bankbetétek	1 000	1 000		
	Lekötött pénzeszközök	1 893	2 396	503	21%
	Elkülönített pénzeszközök				
	Szénfilizár				
	KÁPKÁT				
	Akalmazotti tarifa				
	KM-Kapcsolt mérlegkör				
	Kapcsolt termelés szerkezet-átalakítás				
	Kedvezményes árú vill.energia támszla				
	Kapcs. term szerk. átalakítási díj szla				
	Szénipari szerkezet átalakítási díj támszla				
	KELER elkülönített pénzeszköz				
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	33 406	38 144	4 738	12%
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 811	26 953	4 141	21%
2.	Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 594	9 191	-1 403	-15%
3.	Halasztott ráfordítások				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		11 921 168	12 272 226	351 060	3%

MÉRLEG - FORRÁSOK eFt

	2021. évi tény	2022. évi tény	Eltérés 2022. évi tény - 2022. évi terv	
D. SAJÁT TŐKE	9 737 325	9 856 163	118 838	1%
I. JEGYZETT TŐKE	4 808 880	4 808 880		
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>				
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
III. TŐKETARTALÉK				
IV. EREDMÉNY TARTALÉK	4 600 137	4 600 137	0	0%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	328 308	447 146	118 838	27%
E. CÉL TARTALÉKOK	1 741 896	1 891 710	149 814	8%
1. Céltartalék várható kötelezettségre	93 596	78 580	-15 016	-19%
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 648 300	1 813 130	164 830	9%
3. Egyéb céltartalék				
F. KÖTELEZETTSÉGEK	416 418	424 009	7 591	2%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
II. HOSSZÚ LEJÁRA TÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható kötvények				
3. Tartozások kötvény kibocsátásból (HUF)				
4. Tartozások kötvény kibocsátásból (EUR)				
5. Beruházási és fejlesztési hitelek				
6. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
7. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
8. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben				
9. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben				
10. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
III. RÖVID LEJÁRA TÚ KÖTELEZETTSÉGEK	416 418	424 009	7 591	2%
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
<i>Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>				
2. Rövid lejáratú hitelek				
3. Vevőtől kapott előleg				
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	59 041	43 396	-15 645	-36%
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	89 309	99 672	10 363	10%
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben				
8. Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	268 068	280 941	12 873	5%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	25 527	100 344	74 817	75%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	25 527	100 344	74 817	75%
3. Halasztott bevételek				
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 921 166	12 272 226	351 060	3%

MVM VÍZEROMÚ KFT.