

**MVM Vízerőmű Kft.**

*Éves beszámoló  
és  
független könyvvizsgálói jelentés*

*2023. december 31.*

**MVM Vízerőmű Energetikai  
Korlátolt Felelősségű Társaság**



**Éves beszámoló  
2023. év**

**Kelt: Tiszalök, 2024. március 5.**

**MVM VÍZERŐMŰ KFT.**

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

**Bereczkei Sándor**  
ügyvezető

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Palencsár Zsolt', written over a dotted line.

**Palencsár Zsolt**  
irányítási rendszer vezető

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Szikszai Katalin', written over a dotted line.

**Szikszai Katalin**  
gazdasági vezető

## **Tartalomjegyzék**

**Független könyvvizsgálói jelentés**

**Mérleg**

**Eredménykimutatás**

**Kiegészítő Melléklet**

**Üzleti jelentés**

*Buk*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az MVM Vízérőmű Kft. tulajdonosának

### *Vélemény*

Elvégeztük az MVM Vízérőmű Kft. (a „Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 12.651.396 eFt, az adózott eredmény 840.295 eFt 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 2023. 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 (a „számviteli törvény”) összhangban.

### *A vélemény alapja*

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálataért 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### *Egyéb kérdések*

A Társaság 2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó pénzügyi kimutatásait egy másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki ezekre a kimutatásokra vonatkozóan 2023. február 24-én minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

### ***Egyéb információk: Az üzleti jelentés***

Az egyéb információk a Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „*Vélemény*” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. 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.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

### ***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 közlétegye 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 és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok 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 eredő, 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 észszerűségét.
- 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.

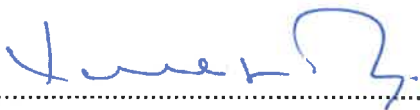
#### ***Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről***

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 273/2007. (X. 19.) kormányrendelet („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 a Tevékenységi Beszámolók 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 villamosenergia-ipari vállalkozás mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének F. pontjában közzétett Tevékenységi Beszámoló minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, illetve 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, 2024. március 5.



.....  
Horváth Tamás

A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjeként  
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.  
Nyilvántartási szám: 000083

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 003449



**Az**  
**MVM Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság**  
**2023. évi Mérlege**

*Beln* 04 15



Statisztikai számjel  
1 0 9 2 3 4 5 2 3 5 1 1 1 1 3 1 5  
Cégjegyzék száma  
1 5 - 0 9 - 0 6 5 2 6 9

2023. december 31.  
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

MVM Vízérőmű Energetikai  
Korlátolt Felelősségű Társaság

értékek E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18)</b>	<b>7 882 323</b>	<b>0</b>	<b>7 615 500</b>
02.	<b>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</b>	<b>2 344</b>	<b>0</b>	<b>2 632</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	143		
06.	Szellemi termékek	2 201		2 632
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</b>	<b>2 956 765</b>	<b>0</b>	<b>2 688 780</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	696 836		634 253
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 171 456		1 900 603
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 171		55 831
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	39 302		98 093
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</b>	<b>4 923 214</b>	<b>0</b>	<b>4 924 088</b>
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	14 009		14 883
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	4 909 205		4 909 205
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	<b>B. Forgóeszközök (30+37+46+53)</b>	<b>4 351 759</b>	<b>0</b>	<b>4 991 390</b>
30.	<b>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</b>	<b>49 987</b>	<b>0</b>	<b>52 682</b>
31.	Anyagok	49 987		52 682
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</b>	<b>4 091 465</b>	<b>0</b>	<b>4 935 116</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 122		9 779
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 039 268		4 891 995
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	45 075		33 342
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</b>	<b>206 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	206 549		
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. Pénzeszközök (54+55)</b>	<b>3 758</b>	<b>0</b>	<b>3 592</b>
54.	Pénztár, csekkek	1 362		1 392
55.	Bankbetétek	2 396		2 200
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)</b>	<b>38 144</b>	<b>0</b>	<b>44 506</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 953		33 790
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 191		10 716
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)</b>	<b>12 272 226</b>	<b>0</b>	<b>12 651 396</b>

Keltezés: Tiszalök, 2024. március 05.



vállalkozás vezetője (képviselője)

MVM VÍZERŐMŰ KFT.

B M

Statisztikai számjel  
1 0 9 2 3 4 5 2 3 5 1 1 1 1 3 1 5  
Cégjegyzék száma  
1 5 - 0 9 - 0 6 5 2 6 9

1 / 2

## MERLEG Források (passzívák)

Sor- sz.	A tétel megnevezése	értékek E Ft-ban		
		Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
61.	<b>D. Saját tőke (62+54+65+66+67+68+71)</b>	<b>9 856 163</b>	<b>0</b>	<b>10 249 312</b>
62.	<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>4 808 880</b>		<b>4 808 880</b>
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>			
65.	<b>III. Tőketartalék</b>			
66.	<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>4 600 137</b>		<b>4 600 137</b>
67.	<b>V. Lekötött tartalék</b>			
68.	<b>VI. Értékelési tartalék (69+70)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>447 146</b>		<b>840 295</b>
72.	<b>E. Céltartalékok (73+74+75)</b>	<b>1 891 710</b>	<b>0</b>	<b>2 048 502</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	78 580		69 742
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 813 130		1 977 960
75.	Egyéb céltartalék			800
76.	<b>F. Kötelezettségek (77+82+92)</b>	<b>424 009</b>	<b>0</b>	<b>276 312</b>
77.	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztható 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.	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)</b>	<b>424 009</b>	<b>0</b>	<b>276 312</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	Ebből: az átváltoztható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43 396		18 159
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	99 672		11 882
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	280 941		246 271
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)</b>	<b>100 344</b>	<b>0</b>	<b>77 270</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	100 344		77 270
108.	Halasztott bevételek			
109.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)</b>	<b>12 272 226</b>	<b>0</b>	<b>12 651 396</b>

Keltetés: Tiszalök, 2024. március 05.

  
vállalkozás vezetője (képviselője)

MVM VÍZERŐMŰ KFT.

95. 01



**Az**  
**MVM Vízermű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság**  
**2023. évi Eredménykimutatása**

*Bulew*

*M 75*

Statistikai számjel  
**1 0 9 2 3 4 5 2 3 5 1 1 1 1 3 1 5**  
 Cégjegyzék száma  
**1 5 - 0 9 - 0 6 5 2 6 9**

2 / 1

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
 (Összköltség eljárással)

adatok E/M Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 690 557		3 147 201
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 690 557</b>	<b>0</b>	<b>3 147 201</b>
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 988		
06.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)</b>	<b>3 988</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>16 924</b>		<b>14 251</b>
08.	Ebből: visszairt értékesztés			
09.	Anyagköltség	64 507		124 988
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	671 535		771 589
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	66 497		72 116
12.	Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 541		11 318
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)</b>	<b>809 080</b>	<b>0</b>	<b>980 011</b>
15.	Béreköltség	630 631		670 270
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	229 006		245 282
17.	Bérráulékok	114 848		122 789
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)</b>	<b>974 485</b>	<b>0</b>	<b>1 038 341</b>
19.	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>464 018</b>		<b>469 382</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>285 252</b>		<b>307 488</b>
21.	Ebből: értékesztés			
22.	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>178 634</b>	<b>0</b>	<b>366 230</b>
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	76 361		73 333
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	254 980		520 181
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	254 980		520 181
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 009		6 970
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)</b>	<b>340 350</b>	<b>0</b>	<b>600 484</b>
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	4 220		3 611
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1		7 970
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	889		485
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)</b>	<b>5 110</b>	<b>0</b>	<b>12 066</b>
44.	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>335 240</b>	<b>0</b>	<b>588 418</b>
45.	<b>C. Adózás előtti eredmény (±A±B)</b>	<b>513 874</b>	<b>0</b>	<b>954 648</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>66 728</b>		<b>114 353</b>
47.	<b>D. Adózott eredmény (±C-X)</b>	<b>447 146</b>	<b>0</b>	<b>840 295</b>

Keltetés: Tiszalök, 2024. március 05.

*Balassa János*  
 vállalkozás vezetője (képviselője)

MVM VÍZERŐMŰ KFT.

RS ON



**MVM Vízérőmű Energetikai  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
2023. évi Éves Beszámolójának  
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Tiszalök, 2024. március 5.

**MVM VÍZERŐMŰ KFT.**

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

Bereczkei Sándor  
ügyvezető

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

Palencsár Zsolt  
irányítási rendszer vezető

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

Szikszai Katalin  
gazdasági vezető

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

## Tartalom

<b>TARTALOM</b> .....	<b>2</b>
<b>A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA</b> .....	<b>4</b>
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>B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....	<b>11</b>
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
<b>C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....	<b>19</b>
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
<b>D. CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK</b> .....	<b>27</b>
D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS .....	27
D.2. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK.....	27
<b>E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ</b> .....	<b>28</b>
E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....	28
E.2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA .....	28

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

---

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



## A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

### A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

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

Cég rövid elnevezése: MVM Vízerőmű Kft.  
Cégjegyzékszám: 15-09-065269  
Adószáma: 10923452-2-15  
Székhely: 4450 Tiszalök, Vízerőmű  
Címe: 4450 Tiszalök, Vízerőmű  
Alapítás időpontja: 1993. szeptember 10.  
A Társaság első üzleti éve: 1996. év  
A Társaság alapításkori tőkéje: 1 000 000 Ft  
Törzstőke (2023. december 31.): 4 808 880 000 Ft

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

#### Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Az MVM Vízerőmű Kft. 2021. december 1-től az MVM Zöld Generáció Kft. tulajdonába került 100%-os tulajdonosi aránnyal, mint leányvállalat. (Megjegyzés: 2024. január 01-től MVM Zöld Generáció Zártkörűen Működő Részvénytársaság)

Név: MVM Zöld Generáció Korlátolt Felelősségű Társaság  
Székhely: 1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.  
Cégjegyzékszám: 01-09-702673 01-10-142594  
Adószám: 32431902-2-44

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 Vízermű 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 négymilliárd-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 Vízermű és Kiskörei Vízermű 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 Vízermű 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, Vízermű 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 tőkeemelést 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 Vízermű tekintetében 456/2006. számon, a Kiskörei Vízermű 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 Vízermű 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.

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

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 vezéregazgató-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 (Megjegyzés: 2024. január 01-től MVM Zöld Generáció Zártkörűen Működő Részvénytársaság).

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

#### A Társaság tevékenysége

##### A Társaság tevékenysége

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

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

#### Főbb értékesítési területek

A megtermelt villamosenergiát 2023. 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 pénzeszközeit 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 2023. 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 vagyonát a törvény szerint meghatározott módon pénzügyi értékben kifejezve. A mérleg forrásoldala szintén a törvény által előírt bontásban és módon mutatja be a vállalkozás eszközeinek forrását. Ennek megfelelően a mérlegben bemutatott eszközök összértéke minden esetben megegyezik a források összértékével.

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

### **Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából**

#### **Lényegesség kritériumai**

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

## A jelentős összegű hiba

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

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

### A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

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

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

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

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

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

### A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költsége 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

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

---

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 meghaladják.

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

## B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2022. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2022. év	2023. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>7 882 323</b>	<b>7 615 500</b>	<b>-266 823</b>	<b>60,19</b>
<i>Immateriális javak</i>	2 344	2 632	288	0,02
<i>Tárgyi eszközök</i>	2 956 765	2 688 780	-267 985	21,25
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	4 923 214	4 924 088	874	38,92
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>4 351 759</b>	<b>4 991 390</b>	<b>639 631</b>	<b>39,45</b>
<i>Készletek</i>	49 987	52 682	2 695	0,42
<i>Követelések</i>	4 091 465	4 935 116	843 651	39,01
<i>Értékpapírok</i>	206 549	0	-206 549	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	3 758	3 592	-166	0,03
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>38 144</b>	<b>44 506</b>	<b>6 362</b>	<b>0,35</b>
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>12 272 226</b>	<b>12 651 396</b>	<b>379 170</b>	<b>100,00</b>
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>9 856 163</b>	<b>10 249 312</b>	<b>393 149</b>	<b>81,01</b>
<i>Jegyzett tőke</i>	4 808 880	4 808 880	0	38,01
<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	36,36
<i>Lekötött tartalék</i>			0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>			0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	447 146	840 295	393 149	6,64
<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>1 891 710</b>	<b>2 048 502</b>	<b>156 792</b>	<b>16,19</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>424 009</b>	<b>276 312</b>	<b>-147 697</b>	<b>2,18</b>
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>			0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>			0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	424 009	276 312	-147 697	2,18
<b>PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>100 344</b>	<b>77 270</b>	<b>-23 074</b>	<b>0,61</b>
<b>FORRÁSOK</b>	<b>12 272 226</b>	<b>12 651 396</b>	<b>379 170</b>	<b>100,00</b>

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

Az MVM Vízérőmű Kft. mérleg főösszege **12 651 396 E Ft**, eszköz- és forrásállománya **379 170 E Ft**-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2023. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

### B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a befektetett eszközök tárgyevi állománya **60,19 %-ot** képvisel, mérlegfordulónapon értékük **7 615 500 E Ft** volt. Állományváltozásának **(-266 823 E Ft)** meghatározó tényezője a befektetett pénzügyi eszközök csökkenése. Ennek oka, hogy a Társaságnál 2023. évben nem történt befektetés, így csak a tárgyév végén meglévő állomány került összegzésre.

#### B.1.1. Immateriális javak

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

Az immateriális javak nettó állománya a bázis évhez viszonyítva **288 E Ft-tal növekedett**, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

A tárgyidőszaki új beszerzések	<b>+2 551 E Ft,</b>
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	<b>-2 263 E Ft,</b>

A Társaság 2023. évben **2 551 E Ft** értékben szerzett be és aktivált immateriális javakat.

#### B.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó állományának **267 024 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyevi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	<b>+200 095 E Ft,</b>
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	<b>-467 119 E Ft,</b>

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

A Társaság számára kiemelten fontos a környezetvédelem, így az előző évekhez hasonlóan 2023. évben is célul tűzte ki a környezetvédelmi szolgáló beruházások megvalósítását. A környezetvédelmi 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 **141 303 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 **+874 E Ft-tal növekedett** az alább kiemelt gazdasági esemény(ek) következményeként:

A befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedését a munkavállalóknak adott kamatmentes munkáltatói lakásépítési és korszerűsítési kölcsön eredményezi.



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

A Társaság a 2023. üzleti évben nem számolt el értékvesztést.

## B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyévi állománya 39,45 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **4 991 390 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **639 631 E Ft-os növekedése** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbi.

### B.2.1. Készletek

A készletek állománya a bázis évhez viszonyítva **2 695 E Ft-tal növekedett**, tárgyévi állománya **52 682 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult a tárgyidőszakban:

- **Anyagok** állományának növekedése 2 695 E Ft, melynek oka a működéshez szükséges üzembiztonsági tartalékok beszerzése miatti többlet.

Megnevezés	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Nyitó készlet (+)	43 802	49 987	6 185	14,12
Beszerzés (+)	39 271	43 135	3 864	9,84
Térítésmentesen átvett készlet (+)			0	-
Felhasználás (-)	-33 086	-40 440	-7 354	22,23
Értékesítés (-)			0	-
Értékvesztés/Selejt (-)			0	-
Záró készlet (+)	49 987	52 682	2 695	5,39

2023. évben a Társaság nem számolt el értékvesztést.

### B.2.2. Követelések

A követelések állománya a tárgyidőszakban **4 935 116 E Ft**, bázis évhez viszonyított 39,01 %-os növekedését (**+843 651 E Ft**) az alábbi tényezők befolyásolták:

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés állománya növekedett (**+2 657 E Ft**) az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

A kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelések összege **+852 727 E Ft** növekedett. Ez az összeg a kapcsoló vevőkkel szembeni vevőkövetelés **-233 978 E Ft** és a Társaságcsoponton belüli cash-pool **+1 086 705 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.

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

Az egyéb követelések részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	28 042	29 764	1 722	6,14
<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>	26 641	28 982	2 341	8,79
<i>Innovációs járulék</i>	1 401	782		
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	12 342	0	-12 342	-100,00
Munkavállalókkal kapcs.elsz.			0	-
<i>Ebből: Munkavállalói kölcsönök</i>	4 335	3 189	-1 146	-26,44
VET alapj.elsz.követelések			0	-
Rövid lejáratra kölcsönadott pe.			0	-
Adott előlegek	356	389	33	9,27
Különféle egyéb követelések			0	-
<i>Ebből:</i>			0	-
<b>Összesen</b>	<b>45 075</b>	<b>33 342</b>	<b>-11 733</b>	<b>-26,03</b>

### B.2.3. Értékpapírok

2022. évben a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (MÁK 2023/C) állományának összege **+206 549 E Ft** volt. A bázis évhez viszonyítva a változás **-206 549 E Ft**, amelyet az értékpapír lejáratára eredményezett.

### B.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke az üzleti év végén **3 592 E Ft**, amely a CIB Bank 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.

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

**B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

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

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>28 953</b>	<b>33 790</b>	<b>4 837</b>	<b>16,71</b>
Villamosenergia ért.árbev.időbeli elhat.	0	0	0	-
Földgáz keresk.árbevétel időbeli elhat.	0	0	0	-
Egyéb (nem kiemelt) árbevételek időbeli elhat.	1 645	824	-821	-49,91
Egyéb bevételek időbeli elhat.	0	0	0	-
<i>Ebből: Szénfillér bevétel időbeli elhat.</i>			0	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	27 308	32 966	5 658	20,72
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>9 191</b>	<b>10 716</b>	<b>1 525</b>	<b>16,59</b>
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.	9 191	10 716	1 525	16,59
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	-
<b>Halaszott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Devizaköt.árfolyamveszt.elh.			0	-
Térítés nélkül átadott eszk.hal.ráf.			0	-
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>38 144</b>	<b>44 506</b>	<b>6 362</b>	<b>16,68</b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 824 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.

A Társaságnak nem volt halasztott ráfordítása.

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

**B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**

A Társaság saját tőkéjének tárgyévi értéke **10 249 312 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 81,01 %. 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 (2023.01.01.)	4 808 880			4 600 137			447 146	9 856 163
Előző évi adózott eredmény átvezetése				447 146			-447 146	0
Osztalék				-447 146				-447 146
Tőkeemelés								0
Tárgyévi adózott eredmény							840 295	840 295
Záró (2023.12.31.)	4 808 880	0	0	4 600 137	0	0	840 295	10 249 312

A Társaság 2023. évi adózott eredménye **840 295 E Ft**.

A 2023. évben kifizetett osztalék **447 146 E Ft**.

A Társaság 2022. és 2023. évben lekötött tartalékot nem 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 mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása a bázis évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	Nyitó	Feloldás	Képzés	Záró
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
<b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>	<b>78 580</b>	<b>34 759</b>	<b>25 921</b>	<b>69 742</b>
juttatási kötelezettségekre	78 580	34 759	25 921	69 742
<b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>	<b>1 813 130</b>	<b>0</b>	<b>164 830</b>	<b>1 977 960</b>
jövőbeni nagyjavításra	1 813 130		164 830	1 977 960
<b>Egyéb céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
<b>CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 891 710</b>	<b>34 759</b>	<b>191 551</b>	<b>2 048 502</b>

A céltartalékok tárgyidőszaki állománya **2 048 502 E Ft**, melyet a fenti táblában bemutatott függő és biztos jövőbeni kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2023. évi állományának a bázis évhez viszonyított **156 792 Ft-os** növekedése az alábbi főbb tényezők hatásának az eredménye:

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

- képzés várható kötelezettségekre a kollektív szerződésben meghatározott jövőbeni kifizetési kötelezettségek aktuáriusi számítással alátámasztott modell alapján,
- képzés jövőbeni költségekre, a Társaság a 2028-tól tervezett következő nagyjavításhoz történő felkészülés érdekében, 2023. évben is 164 830 E Ft összegben képzett céltartalékot, ezzel összesen 1 977 960 E Ft összegű céltartalék került elszámolásra
- egyéb céltartalék képzése várható kötelezettségre 800 E Ft, a 2023. évi szociális és jóléti megállapodás alapján az MVM Zrt. és a megállapodás személyi hatályában szereplő tagvállalatok, az MVM Vízérmű Kft. is, adományt köteles biztosítani az MVM a Rászorulókért Alapítvány számára.

### B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 2,18 %. A mérlegfordulónapi értéke **276 312 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **-147 697 E Ft-os változást** az állományon belüli rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében (a Társaságnak 2022. és 2023. évben sem volt hosszú lejáratú kötelezettsége) az alábbi főbb tényezők alakították.

A **rövid lejáratú kötelezettségeken** belül a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból értéke **-25 237 E Ft-tal változott**, amely összeg a nem esedékes szállítói kötelezettségekből áll.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek összege -87 790 E Ft-tal változott**, amely az anyavállalattal és más leányvállalataival szembeni szolgáltatásból, beruházással kapcsolatos szolgáltatásból származó szállítói kötelezettségek kiegyenlítése. 2023. decemberben kifizetésre került a menedzsment díj összege 97 879 E Ft.-, amely 2022. év december 31-én még a kötelezettségek között szerepelt.

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

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

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	215 750	184 961	-30 789	-14,27
Társasági adó	4 462	40 334	35 872	803,94
Energiaellátók jövedelem adója			0	-
Ágazati különadó			0	-
Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.	153 968	100 536	-53 432	-34,70
Általános forgalmi adó	57 320	44 091	-13 229	-23,08
Egyéb ki nem emelt befizetési köt.			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	2 044	2 044	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	41 707	46 449	4 742	11,37
VET alapján elsz.köt.			0	-
Különféle egyéb köt.	23 484	12 817	-10 667	-45,42
Ebből:			0	-
<b>Összesen</b>	<b>280 941</b>	<b>246 271</b>	<b>-34 670</b>	<b>-12,34</b>



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

A társasági adó kötelezettség 2023. évi növekedése az előző évhez viszonyítva az árbevétel kedvezőbb alakulása, amely magasabb adózás előtti eredményt realizált. Az általános forgalmi adó bázis évhez való 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	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
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	-
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>100 344</b>	<b>77 270</b>	<b>-23 074</b>	<b>-22,99</b>
Villamosenergia keresk.ktg. időbeli elhat.			0	-
Földgázker.ktg.időbeli elhat.			0	-
Anyagköltség időbeli elhatárolása			0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	24 015	25 018	1 003	4,18
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.			0	-
ELÁBÉ időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Fedezeti ügyl.(realizált) időbeli elhat.</i>			0	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	60 030	36 841	-23 189	-38,63
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	16 299	15 411	-888	-5,45
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele			0	-
Térítés nélk.átv.,többletként fellelt eszközök halasztott bevétele			0	-
CO <sub>2</sub> kvóta halasztott bevétele			0	-
Készletekhez kapcs.(egyéb) hal.bevételek			0	-
Egyéb halasztott bevételek			0	-
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>100 344</b>	<b>77 270</b>	<b>-23 074</b>	<b>-22,99</b>

A költség, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások tárgyidőszaki állományának meghatározó tételei a **36 841 E Ft** személyi jellegű ráfordítások időbeli elhatárolása és a **15 411 E Ft** pénzügyi ráfordítások időbeli elhatárolása. Előző évhez viszonyítva a passzív időbeli elhatárolások állománya **-23 074 E Ft-tal változott**.

A Társaságnak nincs halasztott bevétele.

## C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2023-as üzleti évet, **954 648 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva **+85,77 %-os** növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 690 557	3 147 201	456 644	16,97
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 988	0	-3 988	-100,00
III.	Egyéb bevételek	16 924	14 251	-2 673	-15,79
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	809 080	980 011	170 931	21,13
V.	Személyi jellegű ráfordítások	974 485	1 038 341	63 856	6,55
VI.	Értékcsökkenési leírás	464 018	469 382	5 364	1,16
VII.	Egyéb ráfordítás	285 252	307 488	22 236	7,80
„A”	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>178 634</b>	<b>366 230</b>	<b>187 596</b>	<b>105,02</b>
”B”	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>335 240</b>	<b>588 418</b>	<b>253 178</b>	<b>75,52</b>
„C”	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>513 874</b>	<b>954 648</b>	<b>440 774</b>	<b>85,77</b>

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **+440 774 E Ft-os** növekedését az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

- értékesítés nettó árbevételének növekedése
- jelentősen befolyásoló változás a pénzügyi művelet eredményének növekedése, mely a Csoporton belüli cash-pool-ban lévő pénzeszközök után jóváírt kamatokat tartalmazza

A Társaság a tárgyévben összesen 3 761 936 E Ft bevételt realizált, amely 714 105 E Ft-tal (23,37%-kal) magasabb, mint a bázis évben (3 047 831 E Ft). (C.1. melléklet alapján)

A ráfordítások értéke 2023. évben 2 807 288 E Ft, mely 269 343 E Ft-tal növekedett az előző évhez (2 537 945 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 **456 644 E Ft-tal** (16,97 %) **növekedett**. A változás a főbb tevékenységek és relációk esetében az alábbi főbb tényezők hatása:

**Belföldi értékesítés** növekedését a bázisévhez viszonyított kedvezőbb vízjárás okozta.

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

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**

Aktivált saját teljesítménye 2023. évben nem volt a Társaságnak.

**C. 1.1.3. Költségek részletezése**

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

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	64 507	124 988	60 481	93,76
Igénybevett szolgáltatások értéke	671 535	771 589	100 054	14,90
Egyéb szolgáltatások értéke	66 497	72 116	5 619	8,45
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 541	11 318	4 777	73,03
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>809 080</b>	<b>980 011</b>	<b>170 931</b>	<b>21,13</b>
Béreköltség	630 631	670 270	39 639	6,29
Személyi jellegű egyéb kifizetések	229 006	245 282	16 276	7,11
Bérfárulék	114 848	122 789	7 941	6,91
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>974 485</b>	<b>1 038 341</b>	<b>63 856</b>	<b>6,55</b>
Értékcsökkenési leírás	464 018	469 382	5 364	1,16
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 247 583</b>	<b>2 487 734</b>	<b>240 151</b>	<b>10,68</b>

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

A tárgyidőszakban költségként **2 487 734 E Ft-ot** számoltunk el, ez összességében **240 151 E Ft-tal** növekedett.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek **170 931 E Ft-os** növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- az **anyagköltségek** 60 481 E Ft-tal növekedtek. Ennek oka, a felhasznált energia árának jelentős növekedése.
- az **igénybe vett szolgáltatások** jelentős részét képezik a karbantartási költségek is, 109 745 E Ft, illetve az MVM Zrt. és az MVM ZG Kft. felé fizetett menedzsment díj és SLA szolgáltatások együttes költsége 114 364 E Ft.
- felhasznált vízenergia költsége, 386 254 E Ft, mely a bázis évhez viszonyítva 67 646 E Ft-tal volt magasabb.
- az egyéb szolgáltatások értékénél nincs jelentős különbség.
- a közvetített szolgáltatások bevétele az Észak-magyarországi Vízügyi Igazgatósággal kötött szerződés alapján a vagyonvédelmi szolgáltatás költségének részbeni tovább számlázásából realizálódott.



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

---

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 63 856 E Ft-tal növekedtek, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A **béreköltség** 39 639 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** 2023. 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 **bérfelállítások** részletezése:

szociális hozzájárulási adó:	112 975 E Ft,
rehabilitációs hozzájárulás:	9 814 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.

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

**C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása**

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége	115	0	-115	-100,00
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	264	0	-264	-100,00
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	10	17	7	70,00
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	15 016	10 480	-4 536	-30,21
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	-
Elengedett kötelezettség	0	0	0	-
Különféle egyéb bevételek	1 519	3 754	2 235	147,14
<i>ebből: nem kifizethető elhatárolt egyösszegű bérek és járulékai</i>	0	3 298	3 298	-
<b>Összesen</b>	<b>16 924</b>	<b>14 251</b>	<b>-2 673</b>	<b>-15,79</b>

A tárgyévben **egyéb bevételként 14 251 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva 2 673 E Ft-tal csökkent, mely az alábbi főbb gazdasági esemény hatására alakult a bázis és a tárgy év viszonylatában:

- üzleti évben várható kötelezettségekre képzett céltartalékból felhasználás hatása az év végén 10 480 E Ft, amely -4 536 E Ft eltérést mutat a bázis évhez viszonyítva.

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

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immat.javak és tárgyi eszközök értékesítésének vesztesége	0	0	0	-
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	264	0	-264	-100,00
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	0	0	0	-
<i>Ebből:</i>				
<i>Földgázkereskedelem fizetett pótdíja</i>			0	-
Adott támogatások (ktg-ek ellentét.)	0	0	0	-
Céltartalék képzés	164 830	167 272	2 442	1,48
Elszámolt értékvesztés	2 557	961	-1 596	-62,42
<i>Ebből:</i>				
<i>immat.javak es tárgyi eszkozok terven reuil</i>			0	-
<i>értékcsökkenése</i>			0	-
<i>Hiányzó, megsemmisült immat.javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>	2 557	961	-1 596	-62,42
<i>Készletek elszámolt értékvesztése</i>			0	-
<i>Követelések elszámolt értékvesztése</i>			0	-
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	9 828	11 526	1 698	17,28
Vízhasználati díj	0	0	0	-
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	45 983	60 219	14 236	30,96
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	60 953	67 121	6 168	10,12
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke	0	0	0	-
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	0	0	-
Elengedett követelés			0	-
Különféle egyéb ráfordítások	837	389	-448	-53,52
<i>Ebből:</i>				
<i>KÁT szabályozási pótdíj</i>	4	0	-4	-100,00
<i>Nem a vállalkozás érdekében felm.ráf.</i>			0	-
<i>Behajthatatlan köv. leírt összege</i>			0	-
<i>CO<sub>2</sub> kvóta</i>			0	-
<b>Összesen</b>	<b>285 252</b>	<b>307 488</b>	<b>22 236</b>	<b>7,80</b>

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

---

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2023. évben **307 488 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva 22 236 E Ft-tal növekedett, mely az alábbiak szerint alakult:

– céltartalék képzése jövőbeni költségekre	164 830 E Ft,
– céltartalék képzése jövőbeni kötelezettségekre	1 642 E Ft,
– céltartalék képzése egyéb kötelezettségekre	800 E Ft,
– helyi iparűzési adók	60 218 E Ft,
– véglegesen átadott támogatások, pénzeszközök	67 121 E Ft,
– terven felüli ÉCS	961 E Ft.

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 figyelembevételre.

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

**C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése**

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>340 350</b>	<b>600 484</b>	<b>260 134</b>	<b>76,43</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	76 361	73 333	-3 028	-3,97
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	254 980	520 181	265 201	104,01
<i>Kamatbevétel pénzintézettől</i>	0	0	0	-
<i>Kamatbevétel kapcsoló vállalkozástól</i>	254 980	518 238	263 258	103,25
<i>Kamatbevétel vállalkozótól, magánszem.</i>	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 009	6 970	-2 039	-22,63
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt nyereség</i>			0	-
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>5 110</b>	<b>12 066</b>	<b>6 956</b>	<b>136,13</b>
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	4 220	3 611	-609	-14,43
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1	7 970	7 969	796900,00
<i>Pénzintézetnek fizetett kamat</i>	1	4	3	300,00
<i>Fizetett kamatok kapcsoló vállalkozásnak</i>	0	7 966	7 966	-
<i>Fizetett kamatok vállalk., magánszem.</i>	0	0	0	-
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	889	485	-404	-45,44
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt veszteség</i>			0	-
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>335 240</b>	<b>588 418</b>	<b>253 178</b>	<b>75,52</b>

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva **253 178 E Ft-tal** növekedett, így a tárgyidőszak eredménye **588 418 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- a Társaság 2023. évi szabad pénzeszközeinek befektetésére nem került sor, viszont a 2023. 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.

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

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
<b>Tartós (bef.célú) értékpapírok összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Forgatási célú értékpapírok összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2023. évi adófizetési kötelezettsége **114 353 E Ft**, mely a 1 336 942 E Ft-os adóalapot szolgáltató -adózás előtti eredményt (954 648 E Ft) növelő és csökkentő- tételek összességéből került meghatározásra.

A Társaság a 2023-as 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 2023. december 31-én 3 592 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely - 166 E Ft-tal kevesebb az előző évi állománynál.

A 2023. évi bruttó Cash-Flow összege: 1 648 904 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 EGYÉB 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 Társaságnak nincs befektetése, ebből adódóan az **E.1. melléklet** nem tartalmaz adatot.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján részesedési viszonyú vállalkozásokat érintő adatokat az **E.2. melléklet** rögzíti. Mivel a Társaság nem mentesített anyavállalat, ezért a melléklet nem tartalmaz adatot.

### 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. 2023. december 31-én 1 elnök és 5 tag látta el a feladatot a Társaságnál.

Az Ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjainak 2023. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre: <b>Megnevezés</b>	<b>Munkabér / Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)</b>
Ügyvezetés	31 358 406,-
Felügyelő Bizottság	7 200 000,-

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2023. 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:

**2023.01.01. – 2023.08.07. között**

**Név: Cserés Judit** (nyilvántartási szám\* 195910)

**Lakcím: 4450 Tiszalök, Csokonai utca**

**2023.08.08. – 2023.12.31. között**

**Név: Szijártó József Jánosné** (nyilvántartási szám\* 191179)

**Lakcím: 4450 Tiszalök, Erőmű lakótelep 5/A**

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



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

#### E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

A Társaság együttes képviseletére jogosultak:

NÉV	CÍM
Bereczkei Sándor	4450 Tiszalök, Kossuth u. 99.
Palencsár Zsolt	4400 Nyíregyháza, Toldi utca 59.
Bihari Tibor	4450 Tiszalök, Bocskai utca 37.

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:

**Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.**  
1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.  
Cégjegyzékszám: 01-09-071057

##### Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

**Horváth Tamás**  
1068 Budapest, Dózsa György út 84/C  
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai tagsági száma: 003950

##### Helyettes Könyvvizsgáló:

**Kovács Andrea**  
1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.

##### Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj: 5 000 E Ft+ ÁFA

#### E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

##### Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A Társaságnál jelentős mérlegfordulónap utáni esemény nem volt.

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

Mérlegen kívüli tételek:

A Társaságnak nincs mérlegen kívüli tétele.

Egyéb kiegészítő információk:

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.

Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérleqsorokhoz kapcsolódó kiegészítések:Gazdálkodóknak nyújtott, 1 000 000 Ft összeget meghaladó támogatások

Gazdálkodó neve	Székhelye	Adószáma	Nyújtott támogatás (Ft)
Tiszalökei Közalapítvány	4450 Tiszalök, Kossuth u. 67.	18811678-1-15	27 000 000
Kisköre Város Fejlesztéséért Közalapítvány	3384 Kisköre, Széchenyi u	18575792-1-10	30 000 000
Villamosenergia-ipar a Sportért Alapítvány	1037 Budapest, Kunigunda útja 47/a-47/b.	18475537-1-41	121 000
Kisköre Város Önkormányzat	3384 Kisköre, Széchenyi u. 24.	15729284-2-10	10 000 000

Szankciós kockázatok és kezelése

Tekintettel arra, hogy a Társaság az MVM Csoport szankciós kockázati módszertana szerint az alacsony szankciós kockázati kategóriába tartozik, a Társaság a szankciós rendelkezéseknek való megfelelést az általános jogszabályi megfelelés keretében biztosítja.

Kiegészítő tájékoztatás a Társaságnál végzett ellenőrzésekről

2023. szeptember 29-től a NAV Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Adó- és Vámigazgatóság Utólagos Ellenőrzési Főosztály Utólagos Ellenőrzési Osztály 2. a 9937226078. sz. megbízólevél alapján vizsgálatot rendelt el a Társaságnál.

Ellenőrzés tárgya: Valamennyi adó és költségvetési támogatás, amelyek tekintetében az adózót bevallási kötelezettség terhelte

Ellenőrzés alá vont időszak: 2021.01.01 – 2021.12.31.

A vizsgálat lezárása 2024-ben várható.

## 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 megoszlási viszonylatban, illetve a felmerülés helye szerint. (A főtevékenységi megtermelt villamosenergia értékesítésére egy vevő van.)

##### **Aktivált saját teljesítmények felosztása:**

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

##### **Egyéb bevétel felosztása:**

A két telephely közötti; felmerülési hely szerinti bontás alapján.

##### **Anyagjellegű ráfordítások felosztása:**

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

##### **Személyi jellegű ráfordítások felosztása:**

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

##### **Értékcsökkenési leírás felosztása:**

Az elszámolható amortizáció szintén a költséghelyi megoszlás szerint került megbontásra.

### **Egyéb ráfordítások felosztása:**

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

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

### **Pénzügyi műveletek eredményének felosztása:**

A pénzügyi műveletek eredményének elszámolásakor 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 Vízerőmű tekintetében 68%-os, a Tiszalöki Vízerőműnél 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 megosztásban.

**Jegyzett tőke felosztása:**

A Tiszalöki és Kiskörei Vízerőmű 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 mindkettő 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 megosztásban.



## 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: Befeztetlen beruházások állományának alakulása  
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése  
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése  
B.6. melléklet: Értékvesztések alakulása  
B.7. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések  
B.8. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása  
B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek  
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása

### C. fejezet

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

### D. fejezet

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

### E. fejezet

- E.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői  
E.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsoló 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

MVM Vízerőmű Kft.

**A társaság tulajdonosai**

A.1. melléklet

2023. december 31. állapot

Tulajdonosok megnevezése (minősítése)	Székhely	Tulajdoni részarány %	Ide írj be egyeti	Üzletrész értéke forintban	Üzletrész össz értéke E Ft
MVM Zöld Generáció Kft.	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.	100,00000 0,00000	1	4 808 880 000	4 808 880 0
<b>Társasági tulajdon</b>		<b>100,00000</b>	<b>1</b>		<b>4 808 880</b>
		0,00000			0
		0,00000			0
<b>Önkormányzati tulajdon</b>		<b>0,00000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
		0,00000			0
		0,00000			0
<b>Állami tulajdon</b>		<b>0,00000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
		0,00000			0
		0,00000			0
<b>Magántulajdon</b>		<b>0,00000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Visszavásárolt saját részvény</b>		<b>0,00000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Mindösszesen:</b>		<b>100,00000</b>	<b>1</b>		<b>4 808 880</b>

*Bank*

*04 Ds*



MVM Vízerőmű Kft.

**A társaság vezetésének bemutatása**

A.2. melléklet

**2023. december 31.**

Vezető tisztségviselők bemutatása		
Név	Mandátum kezdete	Betöltött funkció
Berezkei Sándor	2021.01.13	ügyvezető

A Felügyelő Bizottság bemutatása		
Név	Mandátum kezdete	Betöltött funkció
Eíferer Antal	2021.03.26	elnök
Gaál József	2023.11.07	tag
Dr. Nyulási András	2021.05.22	tag
Vécsi György	2021.05.22	tag
Tompa Ferenc	2021.05.22	tag
Dr. Bodnár Attila	2021.09.30	tag

**MVM VÍZERŐMŰ KFT.**



MVM Vizerőmű Kft.

**A társaságot jellemző legfőbb mutatók alakulása**

A.3. melléklet

2023. év

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft-ban, illetve fő		
		2020. év	Előző évek 2021. év	Tárgyév 2023. év
1.	Mérlegfőösszeg	15 270 133	11 921 166	12 272 226
2.	Saját tőke	13 409 017	9 737 325	9 856 163
3.	Jegyzett tőke	4 808 880	4 808 880	4 808 880
4.	Fizetett osztalék	778 800	4 000 000	328 308
5.	Értékesítés nettó árbevétele	3 413 003	2 858 012	2 690 557
6.	Alaptevékenység árbevétele	3 404 769	2 845 764	2 680 450
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	964 077	320 392	178 634
8.	Adózás előtti eredmény	1 085 849	409 613	513 874
9.	Adózott eredmény	1 042 615	328 308	447 146
10.	Bruttó cash flow	1 769 130	1 154 138	1 130 263
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-1 830 304	-510 225	628
12.	Vezető tisztségviselők létszáma			1
13.	Felügyelő Bizottság létszáma		4	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai álmányi létszáma		93	93

MVM Vízermő Kft. Az immateriális javak állományának alakulása

B.1. melléklet

2023. 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
<b>Nyitó állomány</b>			31 105	52 549			83 654
<b>Növekedések</b>	0	0	0	2 551	0	0	2 551
Beszerezés/Létesítés			0	2 551			2 551
Átsorolás			0	0			0
Egyéb növekedések			0	0			0
<b>Csökkenések</b>	0	0	-	0	0	0	0
Értékesítés			0	0			0
Átsorolás			0	0			0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.			0	0			0
Egyéb csökkenések			0	0			0
<b>Záró állomány</b>	0	0	31 105	55 100	0	0	86 205

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
<b>Nyitó állomány</b>			30 982	50 348			81 310
<b>Növekedések</b>	0	0	143	2 120	0	0	2 263
Terv szerinti értékcsökkenés			143	2 120			2 263
Átsorolás			0	0			0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés			0	0			0
Egyéb növekedések			0	0			0
<b>Csökkenések</b>	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés			0	0			0
Átsorolás			0	0			0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.			0	0			0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.			0	0			0
Egyéb csökkenések			0	0			0
<b>Záró állomány</b>	0	0	31 105	52 468	0	0	83 573

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
<b>Nyitó állomány</b>	0	0	143	2 201	0	0	2 344
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	2 551	0	0	2 551
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	-143	-2 120	0	0	-2 263
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
<b>Záró állomány</b>	0	0	0	2 632	0	0	2 632

értékek E Ft-ban

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

MVM Vízermő Kft.

**A tárgyi eszközök állományának alakulása**

B.2. melléklet

2023. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
<b>Nyitó állomány</b>	3 526 549	10 846 890	207 269		39 302		14 620 009
<b>Növekedések</b>	22 730	90 697	27 876	0	200 095	0	341 398
Beszerzés/Létesítés	0	0	0		200 095		200 095
Üzembehelyezések	22 730	90 697	27 876			0	141 303
Átsorolás	0	0	0			0	0
Egyéb növekedések	0	0	-			0	0
<b>Csökkenések</b>	0	17 078	5 811	0	141 303		164 192
Üzembehelyezések	0	0	0		141 303	0	141 303
Értékesítés	0	1 890	5 492			0	7 382
Átsorolás	0	0	0			0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	15 188	319			0	15 507
Egyéb csökkenések	0	0	0			0	0
<b>Záró állomány</b>	3 549 279	10 920 509	229 334	0	98 093	0	14 797 215

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
<b>Nyitó állomány</b>	2 829 713	8 675 434	138 097	0	0	0	11 663 244
<b>Növekedések</b>	85 313	360 589	21 217	0	0	0	467 119
Terv szerinti értékcsökkenés	85 313	360 589	21 217				467 119
Átsorolás	0	0	0				0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés	0	0	0				0
Egyéb növekedések	0	0	0				0
<b>Csökkenések</b>	0	16 117	5 811	0	0	0	21 928
Értékesítés	0	1 890	5 492				7 382
Átsorolás	0	0	0				0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	14 227	319				14 546
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.	0	0	0				0
Egyéb csökkenések	0	0	0				0
<b>Záró állomány</b>	2 915 026	9 019 906	173 503	0	0	0	12 108 435

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
<b>Nyitó állomány</b>	896 836	2 171 458	49 171	0	39 302	0	2 956 765
Beszerzés/Létesítés (+)	0	0	0	0	200 095	0	200 095
Üzembehelyezések (+/-)	22 730	90 697	27 876	0	-141 303	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	-85 313	-360 589	-21 217	0	0	0	-467 119
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	-961	0	0	0	0	-961
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
<b>Záró állomány</b>	634 253	1 900 603	55 831	0	98 093	0	2 688 780

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Tárgyi eszközök összesen
<b>Nyitó állomány</b>					0
Érték helyesbítés növ.					0
Érték helyesbítés csökk.					0
<b>Záró állomány</b>	0	0	0	0	0

## MVM Vízörömű Kft.

Befejezetlen beruházások állományának alakulása

## B.3. melléklet

2023. év

BERUHÁZÁSOK, FELJÚTÁSOK	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás				Értékek E Ft-ban	
		Beszerzés/ Leltesítés		Összesen		Üzembe-helyezés		Csökkentés		Tervezett értéksökkenés	Záró állomány
		Egyéb	Összesen	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Egyéb	Növekedés	Csökkentés		
Felvízi lámfala vízoldali vasbeton felületének felújítása (Kiskörei Vízörömű)	5 430	7 469	7 469	0	0	0	0	0	0	0	12 899
1.-4. gerbmezők feletti gerbkozsi sánpálya áttervezése, cseréje (Kiskörei Vízörömű)	6 552	22 173	22 173	23 811	23 811	0	0	0	0	0	4 914
Autronica BS-100 tűzjelző rendszer cseréje (Kiskörei Vízörömű)	1 058	10 183	10 183	0	0	0	0	0	0	0	11 241
0,4 kV-os általános elosztó felújítás (Tiszalóki Vízörömű)	5 295	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 295
Vízürbina szabályozóhoz 3 db tartályt vezérszelep (MEX50 AA010, MEX40 AA010) gyártása (1-1 db) (Kiskörei Vízörömű)	4 657	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 657
Emelőberendezések felújítása, cseréje (20/5 tonna hídaru korszerűsítés, kézi láncos emelő, 2,0 tonna villamos emelődob cseréje, Kiskörei Vízörömű)	0	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	2 000
Villamos telemechanikai rendszer felújítása, illesztése a védelmi rendszerhez (Kiskörei Vízörömű)	0	11 890	11 890	0	0	0	0	0	0	0	11 890
Gépcsmoki kalorfűtés (5 db) cseréje és bekötésük a hűtési körbe + Üzemépület fűtési rendszer korszerűsítése (Kiskörei Vízörömű)	0	13 450	13 450	0	0	0	0	0	0	0	13 450
Vonókötéles úszó-kotrógép beszerzése (Kiskörei Vízörömű)	0	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	2 000
Eszköz és szejitraktár építése (Tiszalóki Vízörömű)	0	1 004	1 004	0	0	0	0	0	0	0	1 004
1-es, 2-es, 3-as generátor 22 kV-os megszakító cseréje, 9 db ARM20/c típusú áramváltó cseréje (A hf. B trf. sínáthidaló, Tiszalóki Vízörömű)	0	3 216	3 216	0	0	0	0	0	0	0	3 216
Informaikai eszközbeszerzések TIVIZ (ETR rendszer)	0	8 067	8 067	0	0	0	0	0	0	0	8 067
Olajkezelő berendezés (Kiskörei Vízörömű)	0	10 305	10 305	10 305	10 305	0	0	0	0	0	0
IV.sz. generátor forgórész szigetelés (Kiskörei Vízörömű)	0	49 750	49 750	49 750	49 750	0	0	0	0	0	0
Szerver számítógép beszerzés (Kiskörei Vízörömű)	0	8 877	8 877	8 877	8 877	0	0	0	0	0	0
21 db számítógép konfiguráció beszerzése monitorral operációs rendszerrel (Tiszalóki Vízörömű)	0	9 204	9 204	9 204	9 204	0	0	0	0	0	0
Rázom Csárda épület tetőhéjazat cseréje (Tiszalóki Vízörömű)	0	17 253	17 253	17 253	17 253	0	0	0	0	0	0
Kiemelt tételek összesen:	22 992	176 841	176 841	119 200	119 200	0	0	0	0	0	80 633
Nem kiemelt tételek	16 310	23 254	23 254	22 103	22 103	0	0	0	0	0	17 460
<b>BERUHÁZÁSOK, FELJÚTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>39 302</b>	<b>200 095</b>	<b>200 095</b>	<b>141 303</b>	<b>141 303</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98 093</b>

Bud  
95



MVM Vízermű Kft.

**Tárgyvévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése**

B.4. melléklet

2023. év

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Értékelt 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	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	
Vagyoni értékű jogok	30 962	0	-	143	143	0	31 105	
Szellemi termékek	50 348	0	0	2 120	2 120	0	52 468	
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>81 310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 263</b>	<b>2 263</b>	<b>0</b>	<b>83 573</b>	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 829 713			85 313	85 313	0	2 915 026	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 675 434			360 589	360 589	0	9 019 906	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	158 097			21 217	21 217	0	173 503	
Tenyészállatok						0	0	
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>11 663 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>467 119</b>	<b>467 119</b>	<b>21 928</b>	<b>12 108 435</b>	
Ebből: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	-					0	-	
<b>TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>11 744 554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>469 382</b>	<b>469 382</b>	<b>21 928</b>	<b>12 192 008</b>	

MVM Vízermő Kft.

**Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése**

**B.5. melléklet**

2023. év

TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés visszairása			értékek E Ft-ban	
		Káresemény, selejt, hiány, felvált. miatt	Korlátozás miatt	Placi értékelés alapján	Leírás okának megszűnése miatt	Placi értékelés alapján	Összesen	Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró állomány
Alapítás-át szervezés aktivált értéke									
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke									
Vagyoni értékű jogok									
Szellemi termékek									
Üzleti vagy cégérték									
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok									
Műszaki berendezések, gépek, járművek									
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	961					961		961	0
Tenyészállatok									
Beruházások, felújítások									
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	0	961	0	0	0	961	0	961	0
<b>TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	0	961	0	0	0	961	0	961	0

*Barabás*  
09.12.23.



MVM Vízermő Kft.

Értékesítések alakulása

B.6. melléklet

2023. év

Megnevezés	Bevérlet érték év végén	Értékesítés halmozott értéke év elején	Tárgyviteli értékesítés			Tárgyévben visszatart értékesítés			Egyéb növekedések	Értékek E Ft-ban		
			Növekedés		Növekedés	Csökkentés	Egyéb csökkentések	Ertékek halmozott értéke év végén		Egyéb csökkentések	Ertékek halmozott értéke év végén	
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján								Piaci értékelés alapján
<b>BEFEKTÍTÉSEK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek												
Beruházásokra adott előlegek												
Tartós részvételre kapcsolt vállalkozásban												
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban												
Tartós jelentős tulajdoni részesedés												
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban												
Egyéb tartós részesedés												
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban												
Egyéb tartósan adott kölcsön												
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír												
<b>RÉSZELEK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagok												
Befejezetlen termelés és félkész termékek												
Késztermékek												
Áruk												
Készletekre adott előlegek												
<b>KÖVETÉLESEK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)												
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben												
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben												
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben												
Váltókövetelések												
Egyéb követelések												
<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részvételre kapcsolt vállalkozásban												
Jelentős tulajdoni részesedés												
Egyéb részesedés												
Saját részvények, üzletrészek												
Fonptársi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok												
<b>ELHATÁROLT [JÁRÓ] KÖVETÉLESEK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel												
Járó egyéb bevétel												
Járó kamatbevétel												

*Balan*  
0m 15.

MVM Vízermű Kft.

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

B.7. melléklet

2023. év

Mégnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyá-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetőd vállalkozások					
Részvény								
Újleírás								
Egyéb részesedés								
<b>RESZSEDESEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Hosszú lejáratra adott kölcsön								
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét								
Hosszú lejáratú követelések								
<b>TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 883</b>	<b>14 883</b>	<b>14 883</b>
Hosszú lejáratú kölcsönök								
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok								
<b>TARTÓS HITELVISZ./EGY. ERTEKP. ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 909 205</b>	<b>4 909 205</b>	<b>4 909 205</b>
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés								
Váltókövetelés		308 974				308 974		318 753
Rövid lejáratra adott kölcsön	4 583 021					4 583 021		4 583 021
Egyéb címen adott előleg	4 583 021					4 583 021		4 583 021
Egyéb címen keletkezett követelés								
<b>Követelések értékelési különbözetei nélkül</b>	<b>4 583 021</b>	<b>308 974</b>	<b>0</b>	<b>4 891 995</b>	<b>0</b>	<b>4 891 995</b>	<b>43 121</b>	<b>4 935 116</b>
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
<b>KÖVETÉLESEK ÖSSZESEN</b>	<b>4 583 021</b>	<b>308 974</b>	<b>0</b>	<b>4 881 995</b>	<b>0</b>	<b>4 881 995</b>	<b>43 121</b>	<b>4 935 116</b>
Járó egyeb részvény								
Forgatási célú üzletirész								
Forgatási célú követény								
Forgatási célú egyéb értékpapír								
<b>FORGATÁSI CÉLU ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immateriális javakra adott előleg								
Beruházásra adott előleg								
Készletre adott előleg								
<b>ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Járó árbevétel								
Járó egyéb bevétel	824					824		824
Járó kamatbevétel								
<b>ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETÉLESEK ÖSSZESEN</b>	<b>824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>824</b>	<b>0</b>	<b>824</b>	<b>32 966</b>	<b>33 790</b>
	4 583 845	308 974	0	4 892 819	0	4 892 819	5 000 175	9 892 994

B.7. melléklet  
2023. év

**Hitelek és kölcsönök alakulása**

**B.8. melléklet**

2023. év

Hitel, kölcsön megnevezése	2023. év					értékek E Ft-ban	
	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel (+)	Hitel törlesztés (-)	Átértékelés (+/-)	Átsorolás hosszú-rövid (+/-)	Záró egyenleg	
<b>I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök</b>							
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek rövid része	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek rövid része	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök</b>							
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
<b>Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Handwritten signature and initials: DM, PS*

MVM Vízérőmű Kft.

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

B.9. melléklet

2023. 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 vezetendő vállalkozások						
<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>				0					0
Hosszú lejáratú kapott kölcsön				0					0
Hosszú lejáratú átváltható kötvénymintázás				0					0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénymintázás				0					0
Benuházási és fejlesztési hitel				0					0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0					0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0					0
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kapott kölcsön				0					0
ebből cash pool kötelezettség				0					0
Éven belüli esedékes hosszú lejáratú kapott kölcsön				0					0
Éven belüli esedékes kötvénymintázások				0					0
Rövid lejáratú kapott hitel				0					0
Éven belüli esedékes hosszú lejáratú hitelek				0					0
Vevőktől kapott előlegek				0					0
Aruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	2 410	9 472		11 882			11 882	18 159	30 041
Osztalék				0					0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0				246 271	246 271
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözet nélkül</b>	<b>2 410</b>	<b>9 472</b>	<b>0</b>	<b>11 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 882</b>	<b>264 430</b>	<b>276 312</b>
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0					0
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2 410</b>	<b>9 472</b>	<b>0</b>	<b>11 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 882</b>	<b>264 430</b>	<b>276 312</b>
Függő kötelezettségek				0					0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0				69 742	69 742
<b>VARHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT GÉLTARTALEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 742</b>	<b>69 742</b>
Ajtvő költésből eredő kötelezettség				0				61 859	61 859
Ajtvő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0				15 411	15 411
Ajtvő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0				77 270	77 270
<b>ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 270</b>	<b>77 270</b>
Fejlesztési célra kapott támogatás				0					0
Többlet; ajándék; térítés nélkül átvett eszköz				0					0
Tarozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)				0					0
<b>HALASZTOTT BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>411 442</b>	<b>0</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 410</b>	<b>9 472</b>	<b>0</b>	<b>11 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 882</b>	<b>411 442</b>	<b>433 324</b>

Babu

01.25

MVM Vízörömű Kft.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása**

B.10. melléklet

2023. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		értékek E Ft-ban
				Éven túl esedékes része	Éven belüli	
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
<b>ÖSSZESEN:</b>				0	0	0

*B.10*

04 PS,



## MVM Vízörömű Kft.

A bevételek alakulása

## C.1. melléklet

2023. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás		Közös vezetésű vállalkozások								Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Anyavállalkozás	Közös vezetésű vállalkozások							
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 119	3 062 482			3 068 601		3 068 601	78 600	3 147 201	0	
Export értékesítés nettó árbevétele					0		0		0		
Értékesítés nettó árbevétele	6 119	3 062 482			3 068 601		3 068 601	78 600	3 147 201		
Egyéb bevételek					0		0	14 251	14 251		
Kapott (járó) osztalék és részesedés					0		0		0		
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek					0		0		0		
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölc.) származó bevételek, árf.nyereségek					0		0	73 333	73 333		
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjellegű bevételek	520 181				520 181		520 181		520 181		
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					0		0	6 970	6 970		
Pénzügyi műveletek bevételei	520 181	0			520 181		520 181	90 303	600 484		
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>526 300</b>	<b>3 062 482</b>			<b>3 588 782</b>		<b>3 588 782</b>	<b>173 154</b>	<b>3 761 936</b>		

**MVM Vízermő Kft.**

**A ráfordítások alakulása**

**C.2. melléklet**

2023. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részsedési viszonyú vállalkozások összesen	Részsedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
Anyagköltség		70 548				70 548	54 440	124 988
Igénybe vett szolgáltatások	104 129	58 371				162 500	609 089	771 589
Egyéb szolgáltatások	1					1	72 115	72 116
Eladott áruk beszerzési értéke								0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke								11 318
Anyagjellegű ráfordítás	104 130	128 919	0	233 049	0	233 049	746 962	980 011
Béreköltség								670 270
Személyi jellegű egyéb kifizetések		15 678				15 678	229 604	245 282
Bérfelújítók								122 789
Személyi jellegű ráfordítás	0	15 678	0	15 678	0	15 678	1 022 663	1 038 341
Értéksökkenési leírás								469 382
Egyéb ráfordítás								307 488
Részsedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek								0
Befektetett pü-i eszközökből (ért. p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.veszteségek								3 611
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások								7 970
Részsedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése								0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai								485
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	12 066	12 066
<b>ÖSSZESEN:</b>	104 130	144 597	0	248 727	0	248 727	2 558 561	2 807 288

*Buh*

AM 75



MVM Vízermű Kft.

**Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint**  
**Export értékesítés piaci szegmensenként**

C.3. melléklet

2023. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékek E Ft-ban		
	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	2 578 067	3 010 898	16,79	-	-	-	-	-	-	2 578 067	3 010 898	16,79
Átvitel, rendszerirányítás, rendszer szintű szolg.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Földgáz értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Távközlés, szállítás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Hálózat, technológiai szerelés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Hőértékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Gazd., számetechn., méreműki szolg.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Eszköz hasznosítás	102 383	117 229	14,50	-	-	-	102 383	117 229	14,50	-	-	-
Kereskedelmi tevékenység	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
Közvetített szolgáltatások	6 541	11 318	73,03	-	-	-	6 541	11 318	73,03	-	-	-
Egyéb tevékenység	3 566	7 756	117,50	-	-	-	3 566	7 756	117,50	-	-	-
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 690 557</b>	<b>3 147 201</b>	<b>16,97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 690 557</b>	<b>3 147 201</b>	<b>16,97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Export értékesítésből	Termékelexport 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's országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Európai Unió'n kívüli országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

*B. Balin*  
07.15.

MVM Vizerőmű Kft.

Társasági adó alapjának levezetése

C.4. melléklet

2023. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
<b>I.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>954 648</b>
<b>II.</b>	<b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</b>	<b>265 326</b>
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	10 480
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	254 822
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	
8.	Adomány miatti korrekció	24
<b>III.</b>	<b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</b>	<b>647 620</b>
1.	Céltartalék képzés	167 272
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	470 343
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	10 005
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	
<b>IV.</b>	<b>Adóalap (I-II+III)</b>	<b>1 336 942</b>
<b>V.</b>	<b>Számított társasági adó 9 %</b>	<b>120 325</b>
<b>VI.</b>	<b>Csoportos társasági adóalanyiság adóhatása (+/-)</b>	<b>-6 033</b>
<b>VII.</b>	<b>Adókedvezmény</b>	
<b>VIII.</b>	<b>Tárgyévi társasági adó</b>	<b>114 292</b>
<b>IX.</b>	<b>Előző évi társasági adó</b>	<b>61</b>
<b>X.</b>	<b>Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója</b>	
<b>XI.</b>	<b>Előző évi energiaellátók jövedelemadója</b>	
<b>XII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>840 295</b>

## MVM Vizerőmű Kft.

Cash flow kimutatás

## D.1. melléklet

2023. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
<b>I</b>	<b>MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)</b>	<b>62 595</b>	<b>270 475</b>
1a.	Adózás előtti eredmény + ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	513 874	954 648
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	60 953	67 121
1b/a.	Devizás pénzeszközök átértékelése		
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés		
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség		
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök	60 953	67 121
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.) +	574 827	1 021 769
2.	Elszámolt amortizáció +	464 018	469 382
3.	Elszámolt értékvesztés, visszalírás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	2 557	961
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszalírás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)		
3b.	Terven felüli értékcsökkenés	2 557	961
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárhiánya		
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek		
3e.	Elengedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	149 814*	156 792*
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-5 282	-113 027
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 +	12 873	-34 670
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 +	74 817	-23 074
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt		
8/2.	Egyéb korrekciók		
9.	Vevőkövetelés változása +	-587	-2 657
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 +	-6 185*	-2 695
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		

MVM Vízérmű Kft.

Cash flow kimutatás

D.1. melléklet

2023. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	-587 888	-852 727
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>	-416 200	-1 086 705
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 +	-216 595	218 282
	<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 +	-4 738	-6 361
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) -	-66 728	-114 353
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-328 308	-447 147
<b>II.</b>	<b>BEFEKTETÉSI CASH FLOW</b>	<b>-1 014</b>	<b>-203 520</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 931	-202 646
14a.	<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -</i>	-209 480	-202 646
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	0
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1 917	-874
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW</b>	<b>-60 953</b>	<b>-67 121</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel, kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Cash pool kötelezettség változása ±		
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-60 953	-67 121
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)</b>	<b>628</b>	<b>-166</b>
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±		
<b>V.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)</b>	<b>628</b>	<b>-166</b>

Bal

01 P.E.



MVM Vizerőmű Kft.

**Vagyoni, pénzügyi és  
jöveldmi helyzet mutatószámai**

D.2. melléklet

2023. év

VAGYONI ÉS TÖKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
<b>Befektetett eszközök aránya (%)</b>	<b>64,23</b>	<b>60,19</b>	<b>-6,28</b>
Befektetett eszközök	7 882 323	7 615 500	-3,39
Összes eszköz	12 272 226	12 651 396	3,09
<b>Forgóeszközök aránya (%)</b>	<b>35,46</b>	<b>39,45</b>	<b>11,26</b>
Forgóeszközök	4 351 759	4 991 390	14,70
Összes eszköz	12 272 226	12 651 396,000	3,09
<b>Tőkeellátottsági mutató (%)</b>	<b>80,31</b>	<b>81,01</b>	<b>0,87</b>
Saját tőke	9 856 163	10 249 312	3,99
Összes forrás	12 272 226	12 651 396	3,09
<b>Tőkefeszültségi mutató (%)</b>	<b>4,30</b>	<b>2,70</b>	<b>-37,33</b>
Kötelezettségek	424 009	276 312	-34,83
Saját tőke	9 856 163	10 249 312	3,99
<b>Tőkenövekedési ráta (%)</b>	<b>204,96</b>	<b>213,13</b>	<b>3,99</b>
Saját tőke	9 856 163	10 249 312	3,99
Jegyzett tőke	4 808 880	4 808 880	0,00
<b>Befektetett eszközök fedezettsége (%)</b>	<b>125,04</b>	<b>134,58</b>	<b>7,63</b>
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 856 163	10 249 312	3,99
Befektetett eszközök	7 882 323	7 615 500	-3,39
<b>Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)</b>	<b>na</b>	<b>na</b>	<b>-</b>
Saját tőke*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
<b>Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)</b>	<b>4,54</b>	<b>8,20</b>	<b>80,72</b>
Adózott eredmény	447 146	840 295	87,92
Saját tőke	9 856 163	10 249 312	3,99
<b>Eszközarányos eredmény, ROA (%)</b>	<b>3,64</b>	<b>6,64</b>	<b>82,29</b>
Adózott eredmény	447 146	840 295	87,92
Összes eszköz	12 272 226	12 651 396	3,09
<b>Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)</b>	<b>16,62</b>	<b>26,70</b>	<b>60,66</b>
Adózott eredmény	447 146	840 295	87,92
Értékesítés nettó árbevétele	2 690 557	3 147 201	16,97
<b>Osztalékfizetési ráta (%)</b>	<b>6,83</b>	<b>9,30</b>	<b>36,20</b>
Fizetett osztalék	328 308	447 146	36,20
Jegyzett tőke	4 808 880	4 808 880	0,00
<b>Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)</b>	<b>na</b>	<b>na</b>	<b>-</b>
Adózott eredmény*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-
<b>EBIDTA ráta (%)</b>	<b>23,89</b>	<b>26,55</b>	<b>11,16</b>
Üzemi eredmény + Amortizáció	642 652	835 612	30,03
Értékesítés nettó árbevétele	2 690 557	3 147 201	16,97

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
<b>Tőkeáttétel (%)</b>	<b>3,46</b>	<b>2,18</b>	<b>-36,79</b>
Kötelezettségek	424 009	276 312	-34,83
Összes forrás	12 272 226	12 651 396	3,09
<b>Eladósodottsági ráta (%)</b>	<b>-35,51</b>	<b>-44,75</b>	<b>-26,02</b>

MVM Vízermű Kft.

**Vagyoni, pénzügyi és  
jövédelmi helyzet mutatószámai**

D.2. melléklet

2023. év

Nettó adósság*	-3 500 074	-4 586 613	-31,04
Saját tőke	9 856 163	10 249 312	3,99
<b>Likviditási ráta</b>	<b>10,26</b>	<b>18,06</b>	<b>76,01</b>
Forgóeszközök	4 351 759	4 991 390	14,70
Rövid lejáratú kötelezettségek	424 009	276 312	-34,83
<b>Likviditási gyorsráta</b>	<b>10,15</b>	<b>17,87</b>	<b>76,17</b>
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	4 301 772	4 938 708	14,81
Rövid lejáratú kötelezettségek	424 009	276 312	-34,83
<b>Készletek forgási időtartama (nap)</b>	<b>6,36</b>	<b>5,95</b>	<b>-6,42</b>
Készletek átlagos** állománya (CO <sub>2</sub> kvóta nélkül)	46 895	51 335	9,47
Értékesítés nettó árbevétele/365	7 371	8 622	16,97
<b>Vevők forgási időtartama (nap)</b>	<b>62,94</b>	<b>50,38</b>	<b>-19,95</b>
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	463 936	434 414	-6,36
Értékesítés nettó árbevétele/365	7 371	8 622	16,97
<b>Szállítók forgási időtartama (nap)</b>	<b>52,21</b>	<b>26,71</b>	<b>-48,83</b>
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	145 709	86 555	-40,60
Anyagjellegű ráfordítások***/365	2 791	3 240	16,09
<b>Kamatfedezeti mutató</b>	<b>642 652,00</b>	<b>104,84</b>	<b>-99,98</b>
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	642 652	835 612	30,03
Kamatráfordítás	1	7 970	796900,00

\*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.





MVM Vízörömű Kft.

**Mentesített anyavállalat és kapcsolott vállalkozásai (főbb adatok)**

E.2. melléklet

2023. év

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

*Babur on TG*

MVM Vízérőmű Kft.

**A kutatás és kísérleti fejlesztés ráfordításainak alakulása**

E.3. melléklet

2023. év

Költségnemek	Kutatás		Kísérleti fejlesztés		Változás %-ban
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	
Anyagköltség					
Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Egyéb szolgáltatások értéke					
<b>Anyajellegű költségek</b>	0	0	0	0	-
Béreköltség					
Személyi jellegű egyéb kifizetések					
Bérráulékok					
Személyi jellegű költségek	0	0	0	0	-
Értékcsökkenési leírás költség					
<b>ÖSSZESEN</b>	0	0	0	0	0

*Chuh*

011 P5

MVM Vízérőmű Kft.

**A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása**

E.4. melléklet

2023. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi 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
Fizikai jellegű foglalkozásúak	66	66	0,00	357 891	153 426	511 317	394 909	151 533	546 442	10,34	6,87
Szellemi jellegű foglalkozásúak	27	27	0,00	265 540	75 580	341 120	268 161	93 749	361 910	0,99	6,09
Állományba tartozók	93	93	0,00	623 431	229 006	852 437	663 070	245 282	908 352	6,36	6,56
Állományon kívüliek				7 200	0	7 200	7 200	0	7 200	0,00	0,00
<b>ÖSSZESEN:</b>	93	93	-	630 631	229 006	859 637	670 270	245 282	915 552	6,29	6,50

A (\*) csillaggal megjelölt adat nem értelmezhető az állományon kívüliekre.

Buk

RM PG

MVM Vízérőmű Kft.

**Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása**

E.5. melléklet

2023. év

Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		Értékek E Ft-ban	
		Mennyiség	Érték	Növekedés Mennyiség	Érték	Csökkenés Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
<b>Környezetre káros anyagok</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Veszélyes hulladékok</b>		67	0	7 977	0	7 817	0	227	0	238,81	
Fáradt olaj	kg	0	0	7 320	0	7 320	0	0	0	0	
Mosóanyagok	kg	0	0	95	0	95	0	0	0	0	
Festékes/oldószeres olajos műanyag és fém göngyölt	kg	0	0	10	0	10	0	0	0	0	
Kiűrt hajtógázok palack	kg	0	0	7	0	7	0	0	0	0	
Festékes fémgöngyölt	kg	0	0	12	0	12	0	0	0	0	
Olajos rongy	kg	61	0	408	0	242	0	227	0	0	
Olajszűrő	kg	0	0	2	0	2	0	0	0	0	
Elektronikai hulladék - képcső nélkül	kg	0	0	52	0	52	0	0	0	0	
Ólomakkumulátor	kg	6	0	12	0	18	0	0	0	0	
Szárazelem	kg	0	0	24	0	24	0	0	0	0	
Fénycső és izzó	kg	0	0	35	0	35	0	0	0	0	
<b>ÖSSZESEN:</b>		67	0	7 977	0	7 817	0	227	0	238,81	

*Bilal*  
2023.05.15.

MVM Vízérőmű Kft.

A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása

E.6. melléklet

2023. év

Bruttó érték	Nyitó állomány		Növekedés		Csökkenés		Záró állomány		Értékek E Ft-ban	
	Eelőző év	Tárgyév	Eelőző év	Tárgyév	Eelőző év	Tárgyév	Eelőző év	Tárgyév	Eelőző év	Tárgyév
Megnevezés			Változás %-ban		Változás %-ban		Változás %-ban		Változás %-ban	
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni értékek	246 999	254 377	2,99	7 378	0	-100,00	0	254 377	254 377	0,00
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 365 866	1 407 184	3,03	41 410	34 117	-17,61	92	1 407 184	1 441 301	2,42
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	23 428	28 840	23,10	5 412	0	-100,00	0	28 840	28 840	0,00
Beruházások, felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
<b>BRUTTO ERTEK OSSZESEN:</b>	<b>1 636 293</b>	<b>1 690 401</b>	<b>3,307</b>	<b>54 200</b>	<b>34 117</b>	<b>-37,05</b>	<b>92</b>	<b>1 690 401</b>	<b>1 724 518</b>	<b>2,02</b>
<b>Értékcsokkénés</b>										
Megnevezés			Változás %-ban		Változás %-ban		Változás %-ban		Változás %-ban	
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni értékek	156 752	164 551	4,98	7 799	7 324	-6,09	0	164 551	171 875	4,45
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 092 710	1 126 971	3,14	34 350	37 625	9,53	89	1 126 971	1 164 596	3,34
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	12 975	16 323	25,80	3 348	3 888	16,13	0	16 323	20 211	23,82
Beruházások, felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
<b>ERTEKCSOKKENES OSSZESEN:</b>	<b>1 262 437</b>	<b>1 307 845</b>	<b>3,60</b>	<b>45 497</b>	<b>48 837</b>	<b>7,34</b>	<b>89</b>	<b>1 307 845</b>	<b>1 356 682</b>	<b>3,73</b>
<b>Nettó érték</b>										
Megnevezés			Változás %-ban		Változás %-ban		Változás %-ban		Változás %-ban	
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni értékek	90 247	89 826	-0,47					89 826	82 502	-8,15
Műszaki ber.,gépek, járművek	273 156	280 213	2,58					280 213	276 705	-1,25
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	10 453	12 517	19,75					12 517	8 629	-31,06
Beruházások, felújítások	0	0	-					0	0	-
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>373 856</b>	<b>382 556</b>	<b>2,33</b>					<b>382 556</b>	<b>367 836</b>	<b>-3,85</b>

Bulha

on B



MVM Vízermű Kft.

**A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása**

E.7. melléklet

2023. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett cellatartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			értékek E Ft-ban Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Eelőző év	Tárgyév	Változás %-ban	Eelőző év	Tárgyév	Változás %-ban	Eelőző év	Tárgyév	Változás %-ban	Eelőző év	Tárgyév	Változás %-ban
Veszélyes hulladék ártalmatlanítás költségei	187	255	36,36	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nem veszélyes hulladék ártalmatlanítás költségei	26 346	30 779	16,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Környezetvédelmi feladatok ellátása	1 080	1 080	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>27 613</b>	<b>32 114</b>	<b>16,30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Bukh*

09.10.

MVM Vízörőmű Kft.

**Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban**

E.8. melléklet

2023. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen			Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Európai Unión belül	8 483	955	-88,74	18 873	2 739	-85,49	27 356	3 694	-86,50	
Epicor Software Deutschland GmbH	0	0	-	61	42	-31,15	61	42	-31,15	
DENIOS GmbH	0	955	-	0	0	-	0	955	-	
TUMA PUMPENSYSTEMEGmbH	1 715	0	-100,00	799	737	-7,76	2 514	737	-70,68	
Epicor Software Netherlands B.V.	0	0	-	1 598	1 717	7,45	1 598	1 717	7,45	
Veski d.o.o.	0	0	-	221	243	9,95	221	243	9,95	
W.Gessmann GmbH	84	0	-100,00	0	0	-	84	0	-100,00	
DREAMland, spol. s r.o.	1 256	0	-100,00	0	0	-	1 256	0	-100,00	
Voith Hydro GmbH & Co KG	0	0	-	16 194	0	-100,00	16 194	0	-100,00	
Leviat GmbH	105	0	-100,00	0	0	-	105	0	-100,00	
Anvex e. Kfm	73	0	-100,00	0	0	-	73	0	-100,00	
Erhard Muhr GmbH	5 250	0	-100,00	0	0	-	5 250	0	-100,00	
Európai Unión kívül	0	0	-	0	0	-	0	0	-	
<b>Import beszerzés összesen:</b>	<b>8 483</b>	<b>955</b>	<b>-88,74</b>	<b>18 873</b>	<b>2 739</b>	<b>-85,49</b>	<b>27 356</b>	<b>3 694</b>	<b>-86,50</b>	

*Balazs*

OM PC

**Tevékenységi mérleg**  
**2023. év**

(Eszközök)

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tiszalók		Tiszalók		Kisköre		Kisköre		Összesen	
		MEKH engedélyes tev.		nem engedélyes tev.		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.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18. sor)</b>	<b>2 961 119</b>	<b>2 897 421</b>	<b>46 123</b>	<b>54 949</b>	<b>4 743 690</b>	<b>4 551 155</b>	<b>131 389</b>	<b>111 975</b>	<b>7 862 323</b>	<b>7 616 500</b>
02.	<b>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</b>	<b>1 228</b>	<b>2 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 118</b>	<b>617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 344</b>	<b>2 632</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Vagyon értékű jogok	143	0	0	0	0	0	0	0	143	0
06.	Szellemi termékek	1 083	2 015	0	0	1 118	617	0	0	2 201	2 632
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.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)</b>	<b>1 520 553</b>	<b>1 315 268</b>	<b>46 125</b>	<b>54 949</b>	<b>1 258 689</b>	<b>1 208 588</b>	<b>131 389</b>	<b>111 975</b>	<b>2 956 765</b>	<b>2 688 780</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	203 086	183 367	30 291	43 217	461 456	405 809	2 003	1 860	696 836	634 253
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 267 603	1 069 962	15 831	11 731	758 636	708 796	129 386	110 115	2 171 456	1 900 603
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 838	35 076	2	2	12 332	20 753	0	0	49 172	55 831
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	13 027	26 863	0	0	26 274	71 230	0	0	39 301	98 093
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.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)</b>	<b>1 439 341</b>	<b>1 580 138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 483 873</b>	<b>3 343 950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 923 214</b>	<b>4 924 088</b>
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	8 848	9 192	0	0	5 161	5 690	0	0	14 009	14 883
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	1 430 493	1 570 946	0	0	3 478 712	3 338 259	0	0	4 909 205	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
29.	<b>B. Forgóeszközök (27+34+40+45. sor)</b>	<b>1 606 218</b>	<b>1 636 294</b>	<b>7 117</b>	<b>9 415</b>	<b>2 733 651</b>	<b>3 339 858</b>	<b>4 774</b>	<b>5 823</b>	<b>4 351 759</b>	<b>4 991 390</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (28- 33. sorok)</b>	<b>31 647</b>	<b>33 190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 340</b>	<b>19 492</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 987</b>	<b>52 682</b>
31.	Anyagok	31 647	33 190	0	0	18 340	19 492	0	0	49 987	52 682
32.	Befejezelen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	Növények-, 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.	<b>II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)</b>	<b>1 365 130</b>	<b>1 601 955</b>	<b>7 117</b>	<b>9 415</b>	<b>2 714 445</b>	<b>3 317 923</b>	<b>4 774</b>	<b>5 823</b>	<b>4 091 465</b>	<b>4 935 116</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	7 117	9 415	0	0	6	364	7 122	9 779
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 350 706	1 590 375	0	0	2 683 794	3 296 160	4 768	5 459	4 039 268	4 891 995
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	14 424	11 579	0	0	30 651	21 763	0	0	45 075	33 342
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.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)</b>	<b>206 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>206 549</b>	<b>0</b>
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.	Forgalási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	206 549	0	0	0	0	0	0	0	206 549	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)</b>	<b>2 892</b>	<b>1 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>866</b>	<b>2 442</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 758</b>	<b>3 592</b>
54.	Pénztár, csekkek	1 215	445	0	0	147	946	0	0	1 362	1 392
55.	Bankbetétek	1 677	704	0	0	719	1 496	0	0	2 396	2 200
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)</b>	<b>13 658</b>	<b>16 383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 485</b>	<b>28 123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 144</b>	<b>44 506</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 265	10 813	0	0	19 688	22 978	0	0	28 953	33 790
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 394	5 570	0	0	4 798	5 146	0	0	9 191	10 716
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sor)</b>	<b>4 580 995</b>	<b>4 550 097</b>	<b>53 241</b>	<b>64 364</b>	<b>7 501 826</b>	<b>7 919 136</b>	<b>136 163</b>	<b>117 798</b>	<b>12 272 226</b>	<b>12 651 396</b>

**Tevékenységi mérleg**  
**2023. év**

(Források)

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tiszalók		Tiszalók		Kisköre		Kisköre		Összesen	
		MEKH engedélyes tev.		nem engedélyes tev.		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.	<b>D. Saját tőke (54-61. sorok)</b>	<b>3 766 993</b>	<b>3 705 405</b>	<b>53 241</b>	<b>64 384</b>	<b>5 909 768</b>	<b>6 361 745</b>	<b>136 163</b>	<b>117 798</b>	<b>9 956 163</b>	<b>10 249 312</b>
62.	<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>2 448 550</b>	<b>2 448 550</b>	<b>70 509</b>	<b>70 509</b>	<b>2 137 743</b>	<b>2 137 743</b>	<b>152 077</b>	<b>152 077</b>	<b>4 808 880</b>	<b>4 808 880</b>
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64.	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
65.	<b>III. Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
66.	<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>1 152 160</b>	<b>1 152 161</b>	<b>53 877</b>	<b>53 877</b>	<b>3 414 872</b>	<b>3 414 872</b>	<b>-20 772</b>	<b>-20 772</b>	<b>4 600 137</b>	<b>4 600 137</b>
67.	<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68.	<b>VI. Értékelési tartalék (69+70)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69.	Értékvesztésértékelési tartalék	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.	<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>156 283</b>	<b>104 694</b>	<b>-71 145</b>	<b>-60 022</b>	<b>357 151</b>	<b>809 130</b>	<b>4 858</b>	<b>-13 507</b>	<b>447 147</b>	<b>840 295</b>
72.	<b>E. Céltartalékok (63-65. sorok)</b>	<b>627 826</b>	<b>670 166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 263 884</b>	<b>1 378 336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 891 710</b>	<b>2 048 502</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	47 624	36 963	0	0	30 956	32 779	0	0	78 580	69 742
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	580 202	632 947	0	0	1 232 929	1 345 013	0	0	1 813 130	1 977 960
75.	Egyéb céltartalék	0	256	0	0	0	544	0	0	0	800
76.	<b>F. Kötelezettségek (67 + 71 + 80. sor)</b>	<b>150 975</b>	<b>129 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273 034</b>	<b>146 783</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>424 009</b>	<b>276 312</b>
77.	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	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.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
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.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89. sorok)</b>	<b>150 975</b>	<b>129 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273 034</b>	<b>146 783</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>424 009</b>	<b>276 312</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	13 887	5 811	0	0	29 509	12 348	0	0	43 396	18 159
98.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	31 895	3 802	0	0	67 777	8 080	0	0	99 672	11 882
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	105 193	119 916	0	0	175 748	126 355	0	0	280 941	246 271
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.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)</b>	<b>45 201</b>	<b>44 998</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 143</b>	<b>32 272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 344</b>	<b>77 270</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45 201	44 998	0	0	55 143	32 272	0	0	100 344	77 270
108.	Határozott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sor)</b>	<b>4 580 995</b>	<b>4 550 097</b>	<b>53 241</b>	<b>64 364</b>	<b>7 501 826</b>	<b>7 919 136</b>	<b>136 163</b>	<b>117 798</b>	<b>12 272 226</b>	<b>12 651 396</b>



Tevékenységi Eredménykimutatás  
2023. év

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tiszalok		Tiszalok		Kisköre		Kisköre		Összesen	
		MEKH engedélyes tev. Előző év.	Tárgy.év.	MEKH engedélyes tev. Előző év.	Tárgy.év.	MEKH engedélyes tev. Előző év.	Tárgy.év.	MEKH engedélyes tev. Előző év.	Tárgy.év.	Előző év.	Tárgy.év.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 116 993	1 086 785	65 772	77 728	1 458 074	1 924 113	46 718	58 576	2 680 557	3 147 201
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele										
03.	<b>I. Eltérítések nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 116 993</b>	<b>1 086 785</b>	<b>65 772</b>	<b>77 728</b>	<b>1 458 074</b>	<b>1 924 113</b>	<b>46 718</b>	<b>58 576</b>	<b>2 680 557</b>	<b>3 147 201</b>
04.	Saját termelésű készletek ábramennyiségének	3 916	54	54	0	16	0	0	0	3 988	0
05.	Saját előállítású eszközök értékének	3 916	0	54	0	16	0	0	0	3 988	0
06.	<b>II. Alkalmazottak teljesítmények értéke (204+05)</b>	<b>3 916</b>	<b>0</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 988</b>	<b>0</b>
07.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>9 739</b>	<b>6 829</b>	<b>7 184</b>	<b>7 422</b>	<b>7 184</b>	<b>7 422</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 823</b>	<b>14 251</b>
08.	Ebből: vaszart értékesítés										
09.	Anyagköltség	29 412	64 983	3 022	3 373	31 676	51 437	387	5 155	64 507	124 988
10.	Igenlye vitt szolgáltatások értéke	246 648	283 628	19 922	24 107	396 383	451 086	6 582	13 768	671 535	771 589
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	35 083	34 475	172	101	31 060	37 151	180	379	66 498	72 116
12.	Eladott áruk beszerzési értéke										
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 541	11 318							6 541	11 318
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)</b>	<b>319 684</b>	<b>393 405</b>	<b>23 115</b>	<b>27 687</b>	<b>469 120</b>	<b>539 684</b>	<b>7 159</b>	<b>19 342</b>	<b>809 078</b>	<b>980 011</b>
15.	Bérlőköltség	287 211	271 446	60 848	68 216	286 780	304 701	15 792	25 907	630 631	670 270
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	89 529	102 557	24 672	20 914	99 061	110 544	5 743	11 257	228 006	245 282
17.	Bérlőjuttatások	49 744	51 417	10 086	7 769	52 478	57 024	2 540	6 579	114 848	122 789
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)</b>	<b>416 484</b>	<b>425 420</b>	<b>95 006</b>	<b>96 889</b>	<b>438 320</b>	<b>472 209</b>	<b>24 075</b>	<b>43 753</b>	<b>974 485</b>	<b>1 038 341</b>
19.	<b>VI. Erőforráskezelési kifizetések</b>	<b>227 476</b>	<b>224 730</b>	<b>18 250</b>	<b>18 038</b>	<b>208 365</b>	<b>216 659</b>	<b>9 927</b>	<b>9 955</b>	<b>464 018</b>	<b>469 382</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>107 327</b>	<b>114 492</b>			<b>177 925</b>	<b>192 996</b>			<b>285 252</b>	<b>307 488</b>
21.	Ebből: értékesítés										
22.	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (13+14+15+16+17+18+19+20)</b>	<b>62 617</b>	<b>-64 434</b>	<b>-71 145</b>	<b>-64 790</b>	<b>181 545</b>	<b>509 927</b>	<b>5 556</b>	<b>-14 474</b>	<b>178 634</b>	<b>366 230</b>
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés										
24.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott										
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek										
26.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott										
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	24 436	23 467			51 925	49 866			76 381	73 393
28.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott										
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattaljellegű bevételek	81 593	166 468			173 388	353 723			254 880	520 181
30.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott										
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 383	2 230			6 126	4 740			9 009	6 970
32.	Ebből: értékesítési különbözet										
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (27+28+29+30+31)</b>	<b>108 012</b>	<b>192 165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>231 437</b>	<b>408 329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>340 350</b>	<b>600 484</b>
34.	Részesedésekből származó refordítások, árfolyamnyereségek										
35.	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott										
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó refordítások, árfolyamnyereségek	1 350	1 156			2 870	2 455			4 220	3 611
37.	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott										
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamattaljellegű refordítások	1	2 550				5 420			1	7 970
39.	Részesedések, értékpapírok, tartóan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése										
40.	Pénzügyi műveletek egyéb refordításai	284	165			605	330			889	485
42.	Ebből: értékesítési különbözet										
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+35+36+37+38+39+40)</b>	<b>1 635</b>	<b>3 861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 475</b>	<b>8 205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 110</b>	<b>12 066</b>
44.	<b>X. Pénzügyi műveletek eredménye (VII+IX)</b>	<b>107 277</b>	<b>188 204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>227 962</b>	<b>400 124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>335 240</b>	<b>588 418</b>
45.	<b>C. Adózás előtti eredmény (A+IX)</b>	<b>169 934</b>	<b>123 866</b>	<b>-71 145</b>	<b>-64 790</b>	<b>409 508</b>	<b>910 051</b>	<b>5 556</b>	<b>-14 474</b>	<b>513 874</b>	<b>954 643</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>13 072</b>	<b>19 166</b>	<b>0</b>	<b>-4 768</b>	<b>52 358</b>	<b>100 971</b>	<b>688</b>	<b>-967</b>	<b>66 728</b>	<b>174 353</b>
47.	<b>D. Adózott eredmény (C-X)</b>	<b>156 862</b>	<b>104 699</b>	<b>-71 145</b>	<b>-60 022</b>	<b>357 150</b>	<b>809 138</b>	<b>4 858</b>	<b>-13 507</b>	<b>447 146</b>	<b>840 295</b>

Burk  
P.S.



**MVM Vízérőmű Energetikai Korlátolt Felelősségű Társaság**  
**2023. évi üzleti jelentés**

**MVM VÍZERŐMŰ KFT.**

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

**Készítette: Bereczkei Sándor**

**Dátum: 2024. március 5.**



## Tartalom

<b>Eredmény alakulásának bemutatása .....</b>	<b>3</b>
<b>Vagyon helyzet bemutatása .....</b>	<b>5</b>
<b>Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása.....</b>	<b>7</b>
<b>Fejlesztési tevékenység bemutatása .....</b>	<b>8</b>
I. Beruházások és befektetések alakulása.....	8
II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása .....	9
<b>Humánpolitikai tevékenység bemutatása.....</b>	<b>10</b>
I. Létszámgazdálkodás alakulása.....	10
II. Bérgazdálkodás alakulása.....	10
III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek .....	10
<b>Környezetvédelmi tevékenység bemutatása .....</b>	<b>12</b>
I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása .....	12
II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása.....	12
III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása.....	12
IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása .....	13
<b>Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása .....</b>	<b>14</b>
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása .....	14
II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika .....	14
III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása .....	14
IV. Egyéb kockázatok elemzése .....	15
<b>A társaság telephelyeinek bemutatása.....</b>	<b>16</b>
<b>Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események .....</b>	<b>16</b>
<b>Várható fejlődés.....</b>	<b>17</b>
<b>A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke .....</b>	<b>18</b>

## Eredmény alakulásának bemutatása

Hiv.	Tétel megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
		E/M Ft	E/M Ft	E/M Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 690 557	3 147 201	456 644	16,97
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 988	0	-3 988	-100,00
III.	Egyéb bevételek	16 924	14 251	-2 673	-15,79
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	809 080	980 011	170 931	21,13
V.	Személyi jellegű ráfordítások	974 485	1 038 341	63 856	6,55
VI.	Értékcsökkenési leírás	464 018	469 382	5 364	1,16
VII.	Egyéb ráfordítások	285 252	307 488	22 236	7,80
<b>„A”</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>178 634</b>	<b>366 230</b>	<b>187 596</b>	<b>105,02</b>
<b>„B”</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>335 240</b>	<b>588 418</b>	<b>253 178</b>	<b>75,52</b>
<b>„C”</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>513 874</b>	<b>954 648</b>	<b>440 774</b>	<b>85,77</b>

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

Értékesített villamosenergia ára:

A vízerőművek által megtermelt villamosenergiát a Társaság a MAVIR Zrt. felé értékesíti. Ezen kívül a saját energia szükségletét is a megtermelt energiameennyiségből 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 2023. január 1-től az alábbiak szerint alakult (zárójelben előző időszak árai láthatók):

Csúcs időszakban:	28,01 HUF/kWh	(24,68 HUF/kWh)
Völgy időszakban:	17,95 HUF/kWh	(15,81 HUF/kWh)
Mélyvölgy időszakban:	17,95 HUF/kWh	(15,81 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 2023. évben 138 503 MWh volt. Az értékesített és a megtermelt mennyiség különbsége az önfogyasztásból tevődött össze (5 280 MWh). A 2022. évhez képest a villamos energia értékesítés árbevétele 16,8 %-kal nőtt.

Az árbevétel a termelt villamosenergia értékesítéséből, a hálózati elemek használatából és a Társaság tulajdonában lévő pihenőházak eseti igénybevételéből származó bevételekből, együttesen 3 147 201 E Ft, 16,97 %-kal magasabb a bázis évhez viszonyítva

Az adózás előtti eredmény pozitív eltérését 2023-ban nem az időjárás kiszámíthatatlanságból adódó pozitív hatású kockázat eredményezte, ugyanis a villamosenergia értékesítési terv csak 91,8%-on teljesült, köszönhetően a december havi árvizes időszaknak. Az időjárási viszonyok alakulása alapvető hatással van a vízjárásra és az árvizes napok számára, az árvizes napok miatti termelés kiesés (Kiskörén 64, Tiszalök esetében 73 nap) számtani átlagban 68,5 napra teljesült.

A pénzügyi műveletek eredménye nagyon sokat javított az adózás előtti eredmény értékén, melynek bevételt növelő hatása a folyószámlán (CASH-POOL-ban) lévő pénzeszközök után kapott kamatokból adódott, ez +76,7 M Ft többletbevételt eredményezett.

## Vagyoni helyzet bemutatása

MEGNEVEZÉS	2022. év	2023. év	Eltérés	Megosztás
	E/M Ft	E/M Ft	E/M Ft	%
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	7 882 323	7 615 500	-266 823	60,19
<i>Immateriális javak</i>	2 344	2 632	288	0,02
<i>Tárgyi eszközök</i>	2 956 765	2 688 780	-267 985	21,25
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	4 923 214	4 924 088	874	38,92
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	4 351 759	4 991 390	639 631	39,45
<i>Készletek</i>	49 987	52 682	2 695	0,42
<i>Követelések</i>	4 091 465	4 935 116	843 651	39,01
<i>Értékpapírok</i>	206 549	0	-206 549	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	3 758	3 592	-166	0,03
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	38 144	44 506	6 362	0,35
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>12 272 226</b>	<b>12 651 396</b>	<b>379 170</b>	<b>100,00</b>
<b>SAJÁT TŐKE</b>	9 856 163	10 249 312	393 149	81,01
<i>Jegyzett tőke</i>	4 808 880	4 808 880	0	38,01
<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	36,36
<i>Lekötött tartalék</i>			0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>			0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	447 146	840 295	393 149	6,64
<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	1 891 710	2 048 502	156 792	16,19
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	424 009	276 312	-147 697	2,18
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>			0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>			0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>			0	0,00
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	100 344	77 270	-23 074	0,61
<b>FORRÁSOK</b>	<b>12 272 226</b>	<b>12 651 396</b>	<b>379 170</b>	<b>100,00</b>

Az eszközökön belül a befektetett eszközök tárgyévi állománya 60,19 %-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük 7 615 500 E Ft volt. Állományváltozásának (-266 823 E Ft) meghatározó tényezője a befektetett pénzügyi eszközök csökkenése. Ennek oka, hogy a Társaságnál 2023. évben nem történt befektetés, így csak a tárgyév végén meglévő állomány került összegzésre.

Az eszközökön belül a forgóeszközök tárgyévi állománya 39,45 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük 4 991 390 E Ft volt, ez a bázis időszakhoz viszonyítottan 639 631 E Ft-os növekedést eredményezett, melynek jelentős részét a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések összege +852 727 E Ft tette ki.

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.

A Társaság saját tőkéjének tárgyévi értéke 10 249 312 E Ft. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 81,01 %.

A Társaság 2023. évi adózott eredménye 840 295 E Ft.

A 2023. évben kifizetett osztalék 447 146 E Ft.

A céltartalékok tárgyidőszaki állománya 2 048 502 E Ft, melyet a biztos jövőbeni kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2023. évi állományának a bázis évhez viszonyítottan 156 792 Ft-tal növekedett.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek összege 87 790 E Ft-tal csökkent, melyet az anyavállalattal és más leányvállalataival szembeni szolgáltatásból, beruházással kapcsolatos szolgáltatásból származó szállítói kötelezettségek év végi kiegyenlítése okozott. A 2024. január 1-ei migráció miatt az MVM Services Kft. külön kérésére – mivel a Társaság likviditási helyzete lehetővé tette – 2023. december hónapban fizetési határidőtől függetlenül kiegyenlítésre kerültek a 2023-as üzleti évet érintő beérkezett számlák.

Előző évhez viszonyítva a passzív időbeli elhatárolások állománya 23 074 E Ft-tal csökkent.

## Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2022. év E/M Ft	2023. év E/M Ft	Eltérés E/M Ft	Változás %
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW	62 595	270 475	207 880	332,10
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-1 014	-203 520	-202 506	19971,01
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-60 953	-67 121	-6 168	10,12
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	628	-166	-794	-126,43
	Devizás pénzeszközök ártértékelése +			0	
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+/- Devizás pénzeszközök ártértékelése)	628	-166	-794	-126,43
A	KAMATOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	-3 496 316	-4 583 021	-1 086 705	31,08
B	PÉNZESZKÖZÖK	3758	3592	-166	-4,42
	NETTÓ ADÓSSÁG (A.-B. sorok)	-3 500 074	-4 586 613	-1 086 539	31,04

A Társaság 2023. december 31-én 3 592 M Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely -166 E Ft-tal változott az előző évi állományhoz képest.

A 2023. évi bruttó Cash-Flow összege: 1 648 904 E Ft.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította.

Vagyoni helyzet értékelése:

A 2023. évi vagyoni helyzet mutatói közül a befektetett eszközök fedezettsége forgóeszközök arány mutatója nőtt, amit a rövid lejáratú követelések és az értékpapírok növekedett aránya okoz. A Társaság korábban a szabad pénzeszközeit jellemzően hosszútávú befektetésekből tartotta, amelyet folyamatosan a lejáratokat követően az MVM Csoport cash-pool rendszerébe tesz át. A forrás szerkezet 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. 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 adótartozása nincs.

Jövedelmezőségi helyzet értékelése:

Az előző évhez képest 2023. évben a megtermelt villamosenergia mennyisége és a realizált árbevétele is emelkedett. A 2023. évben adott vissza nem térítendő támogatások összege a Társaság jövedelmezőségét jelentősen nem befolyásolta. Mindezen fenti tényezőket figyelembe véve, összességében a Társaságnál a jövedelmezőségi mutatók kis mértékben javultak az előző időszakhoz képest.



## Fejlesztési tevékenység bemutatása

### I. Beruházások és befektetések alakulása

Fejlesztések	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E/M Ft	E/M Ft	E/M Ft	%
Beruházások összesen*	209 480	202 646	-6 834	-3,26
Befektetések összesen**				
<b>Fejlesztések összesen</b>	<b>209 480</b>	<b>202 646</b>	<b>-6 834</b>	<b>-3,26</b>

\* Beruházások = Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi beszerzése/létesítése

\*\*Befektetések=Tartós részesedések tárgyévi állománynövekedése akvizíció, tőkeemelés, alapítás útján

Kiemelt beruházások 2023-ban:

#### 132 kV-os szabadtéri kapcsolóállomás rekonstrukció:

A Társaság a 132 kV-os szabadtéri kapcsolóállomás rekonstrukcióhoz 2023-ban egy részletes megvalósíthatósági tanulmány elkészítését indította el, amelyet követően a 2024. évben a kiviteli tervek elkészítése van betervezve.

Az erőműhöz tartozó alállomás szabadtéri kapcsolóberendezéseinek állaga elérte ill. meghaladta az iparágban előírányzott felhasználási idejét. A biztonságos üzem fenntarthatóságának érdekében szükséges ezen berendezések és tartószerkezeteik primer és szekunder rekonstrukciója.

#### 1.-4. gerebmezők feletti gerebkocsi sínpálya áttervezése, cseréje a 4. sz. mezőnél:

A több mint 40 éve folyamatosan végzett gerebtszítás során a gerebkocsi levezető sínjei jelentős mértékben megkoptak, elhasználódtak, ezért cseréjük szükséges. A projekt célja a gerebdaru részét képező gerebkocsi vezetésének megfelelővé tétele, mivel a gerebmező pálya sinezés elvékonyodott, nem vezet megfelelően a gerebkocsit. Üzem közben a gerebkocsi pengefalon való vezetése bizonytalan, több esetben szükséges korrekciókat alkalmazni az üzemeltetésnél. A gerebkocsi vezető sínjeinek a pengefalba való rögzítése több helyen kilazult, terhelés hatására kimozdul, a befogó elemek meghibásodtak.

A sínpálya cseréjéhez a 2022-ben elkészültek kiviteli tervek alapján 2023-ban a 4. sz. mezőnél megtörtént a sínpálya cseréje. A Társaság a további három mező feletti sínpálya cseréjét is tervezi a 2024-2026- években.

#### Felvízi támfal vízdoldali vasbeton felület felújítása:

A Kiskörei Vízerőmű felvízi támfalának vízdoldali vasbeton felületén jelentős mértékű eróziós felületek láthatók, illetve a felszínre került (kilátszó) betonvasak korróziós folyamata is megindult. Az állagmegóvás érdekében szükséges a szakértői dokumentáció szerint a vasalások konzerválása, szükség szerinti pótlása, a dilatációk felújítása, a vasbeton felület üregeinek kitöltése, hibáinak javítását követő felületvédelem kialakítása.

A Kiskörei Vízerőmű felvízdoldali támfala vízdoldali vasbeton felületének felújításával biztosítható a támfal több évtizedre szóló állékonysága, az árvíz elleni védekezés elősegítése.

A Társaság 2022-ben kiviteli terveket készítettett, amely alapján 2023-ban elkezdődött a vasbetonfelület felújítása, azonban a 2023. december 6-án érkező, a Tisza folyón levonuló árhullám miatt a teljesítése áthúzódott a 2024. évre. Az árhullám miatt a felvíz szint közel 60 cm-el magasabb volt a munkák elvégzéséhez szükséges vízszinttől. Az árhullámmal érkező nagy mennyiségű uszadék miatt a bérelt úszóművet mozgatni nem lehetett, az arról való munkavégzés nem volt lehetséges.

### Autronica BS-100 tűzjelző rendszer cseréje:

A régi rendszer elemeinek gyártása 2005-ben megszűnt, 2016-óta nem voltak rendelhetők. A felújítás célja, hogy a rendszer megfeleljen a mai kor követelményeinek és a jogszabályban előírt műszaki színvonalnak, biztosítsa az adott épületben a lehető legkorábbi jelzést tűz esetén a károk minimalizálása érdekében.

A projekt zárása a 2023. december 06-án a Tisza folyón levonuló árhullám miatt áthúzódott a 2024. évre. Az árhullám biztonságos levezetése miatt a duzzasztóművet ellátó berendezések (22/0,4 kV-os transzformátor és duzzasztómű 0,4 kV-os elosztó) nem voltak feszültségmentesíthetőek, továbbá a meghibásodott II.sz. főtranszformátor miatt az erőmű energia ellátása csak az I.sz. főtranszformátorról történhetett volna, vagyis a biztonságos munkavégzés feltételei nem voltak biztosíthatóak.

A Társaság szintentartó beruházásaihoz tartozik a Symantec vírusvédelem és a Microsoft Office 2019 szoftver beszerzése, amelyek költségei a 2022. és 2023. évben hasonlóan alakultak.

A Társaság a 2023. évben eszközbeszerzésekre többet fordított az előző évhez viszonyítva, amit az asztali számítógépek monitorral és operációs rendszerrel való cseréje, valamint egy szerverszámítógép beszerzése indokol.

Egyedi projektjeink költségének alakulása a 2023. évben alul maradt a tervezettekhez, valamint ez előző évhez képest is. A 2023. évben előre nem látható és tervezhető okok miatt a tervektől eltérően több beruházás is áthúzódott a 2024. évre. Ide tartozik többek között a felvizi támfal felújítása, valamint az Autronica tűzjelző rendszer cseréje, amelyeket a 2023. december 6-án érkező árhullám miatt nem lehetett a terveknek megfelelően teljesíteni.

A Társaság által a 2023. évre tervezett vonóköteles úszó-kotrógép beszerzése elindult, elkészült a közbeszerzési műszaki dokumentáció és a közbeszerzési kiírás. Eredményhirdetésre azonban már csak 2024. első negyedévének végén várható.

### **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)	2022. év	2023. év	Eltérés Fő	Változás %
Átlagos állományi létszám	93	93	0	0,00

A Társaság a jelenlegi feladatai ellátásához megfelelő szervezettel és munkaerő-struktúrával rendelkezik. Az alkalmazottak döntő része nagy tapasztalattal, sokéves szakmai gyakorlattal és a vízerőművekben eltöltött szolgálati idővel rendelkezik, azonban 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 60 fő, míg a Kiskörei telephelyen 39 fő munkajogi létszámmal zárta az évet. A társasági munkavállalók 71%-a fizikai, a 29%-a szellemi foglalkozású munkavállaló.

A nők és a férfiak megoszlása: a teljes állomány 28%-a női munkavállaló. Az életkor tekintetében a 45 év feletti munkavállalói réteghez tartozik a teljes állomány 63%-a.

Az évközi mozgás tekintetében a munkáltató és munkavállaló közös megegyezésen alapuló munkaviszony megszüntetése 1 főt érintett, munkavállalói részről történő felmondás 3 fő részéről történt, míg nyugdíjazás miatt 3 főnek szűnt meg a jogviszonya. A munkavállalók pótlását külső felvételtől oldotta meg a Társaság 5 fővel.

### II. Bér-gazdálkodás alakulása

HR adatok	2022. év E/M Ft	2023. év E/M Ft	Eltérés E/M Ft	Változás %
Béreköltség	630 631	670 270	39 639	6,29
Személyi jellegű egyéb kifizetések	229 006	245 282	16 276	7,11
Bérfelrakások	114 848	122 789	7 941	6,91
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>974 485</b>	<b>1 038 341</b>	<b>63 856</b>	<b>6,55</b>

A Társaságnál 2023. évben a bázis időszakhoz viszonyítva 6,29%-os béreköltség növekedés valósult meg, amely tartalmazza az évvégi egyösszegű elhatárolást is.

2023. évben tovább működtettük a béren kívüli juttatások rendszerét. Ennek keretében a Cafetéria juttatások mellett biztosítottuk a munkavállalóknak a Pannónia nyugdíjpénztári önkéntes ágazati befizetést, továbbá az Egészség-megőrzési támogatás igénybevétele lehetőségét. Ez utóbbi 2023. november hónapban beépítésre került a munkavállalók bérébe, továbbá a folyamatos munkarendben dolgozók éjszakai műszakpótléka 50%-ra emelkedett, a biztonságtechnikai teljesítményösztönzők az erre jogosultak esetében is beépítésre kerültek az alapbérbe. Az erre vonatkozó megállapodás a Kollektív Szerződés egyes részeinek módosítását is érintette, mely az MVM HR terület vezetésével a Társaság érdekképviselével történt hosszas tárgyalások eredményeként 2023. november 29-én került aláírásra.

### III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek

A Társaság munkaszervezetében a megfelelő képzés és az elvárt naprakész tudás fejlesztése érdekében a mások által is igényelt, különböző szervezésű oktatásokon való részvétel lehetőségének

biztosításával érte el, és kívánja elérni a jövőben is a törvényi és hatósági elvárásoknak is maradéktalanul megfelelő szakmai tudás megszerzését, és olyan munkafeltételek megteremtését, amely növeli a követelményeknek bizonyítottan megfelelő munkatársak társasági elkötelezettségét és fokozza ezen munkavállalóknak a munkahelyhez való kötődését.

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

A Társaság 2023-ban 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.

*Handwritten signature*

*Handwritten initials*

## 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 2023. évi tevékenységünk végzése során környezetszennyezési bírságot nem róttak ki ránk.

A Társaság 2023-ban 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:

- Olajkezelő berendezés beszerzése
- 1- 4. gerebmezők feletti gerebkocsi sínpálya, cseréje (4. mezőnél).

#### Várható fejlesztések

##### a Kiskörei Vízerőműben:

- Vonóköteles úszó-kotrógép beszerzése
- Uszadékfogó létesítmény kialakítása
- 1- 4. gerebmezők feletti gerebkocsi sínpálya, cseréje (3. mezőnél).

##### a Tiszalöki Vízerőműben:

- 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 2023-ban 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	2022.01.01 –2022.12.31.	2023.01.01 –2023.12.31.
szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow)	62 595	270 475
befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (befektetési cash flow)	-1 014	-203 520
pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (finanszírozási cash flow)	-60 953	-67 121
pénzeszközök változása	628	-166

A működési cash flow 2023. évben jelentős mértékben megváltozott, melynek oka meghatározó módon az adózás előtti eredmény növekedése.

A befektetési cash flow alakulása a tartós értékpapír 2023. évi visszaváltásának eredménye.

A finanszírozási cash flow változása az előző évhez képest a tulajdonosi rendelkezés szerint folyósított 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 kísérenie a megújuló vízenergiából megtermelt villamos energia értékesítéséhez tartozó infrastrukturális hálózati elemek üzembiztonságát, továbbá
- vizsgálnia kell a termelési tevékenységet akadályozó körülmények hatásait (feliszapolódás, 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.

megnevezés	2022. 01. 01-től	2023. 01. 01-től
csúcs időszakban	24,68	28,01
völgy időszakban	15,81	17,95
mélyvölgy időszakban	15,81	17,95

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 extrémisége 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 (termelői hálózati elem) eszközeit. A megtermelt villamos energiát középfeszültségen a 22 kV-os hálózatba táplálja be, ezen kívül 1998 óta egyetlen egy 35 kV-os kapcsolóállomási eszközt üzemeltet áramszolgáltatói érdekből.

2016-ban üzembe helyezésre került egy a tiszalöki területre tervezett napelemes (fotovoltikus) megújuló energiatermelő egység első blokkja. 2019-ben további 3 PV egységgel kiegészülve alakult ki az engedélyköteles 260 kW-os beépített teljesítményű napelemes kiserőmű, mely a Tiszalöki Vízermű 4. termelő blokkjaként került bejegyzésre az összevont kiserőművi engedélyben.

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

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

## **Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események**

---

A mérleg fordulónapja után nem következtek be olyan események, melyek a 2023. 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 az MVM Csoport növelni tervezi a megújuló energiából történő fejlesztés részarányát.

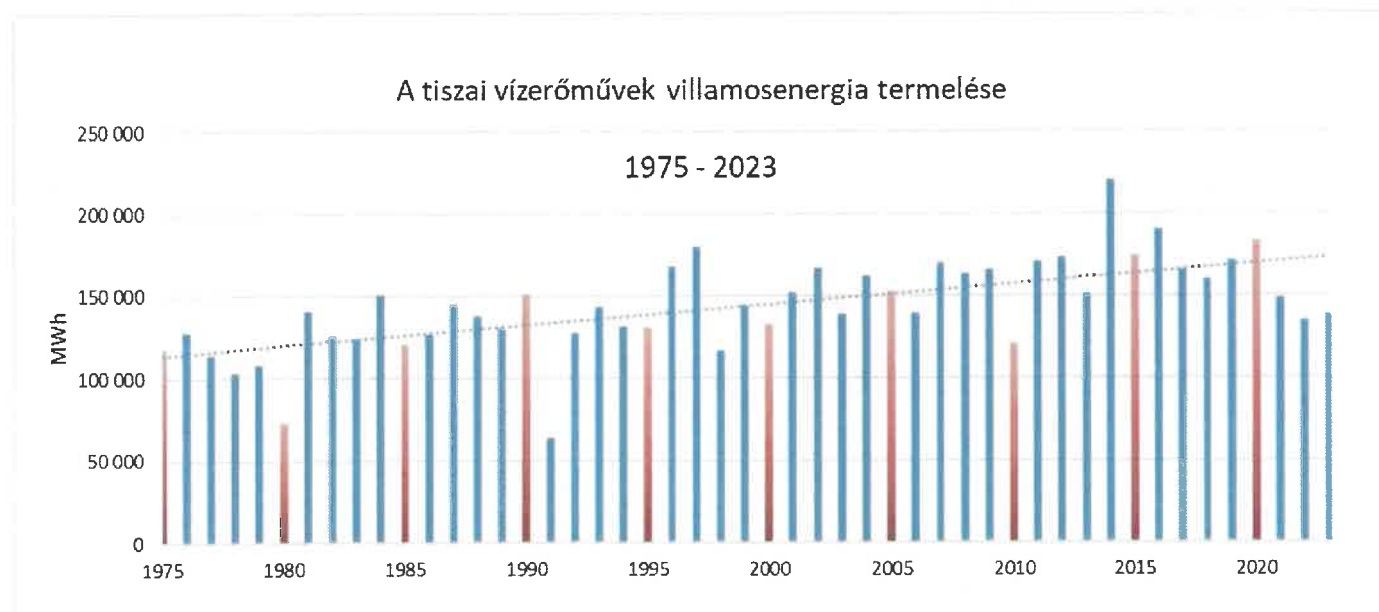
Ezen tényekből és elvárásokból egyértelműen következik a Társaság által végzett tevékenység folytatásának megalapozottsága és indokoltsága.

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 1975-2023. évek között jelentősen változó vízjárási körülményekhez igazodva lehetett villamos energiát termelni.

A2023. évi termelt villamosenergia mennyisége: 138 503 MWh



Az üzletmenet fejlődése tekintetében az tervezhető, hogy 2028-ig (üzemidő hosszabbítás esetén 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 értékesítés lehetősége a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (melynek előző neve Magyar Energia Hivatal) által kiadott működési engedélyek alapján ugyancsak 2030-ig engedélyezett (naperőmű esetén 2044-ig), 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.]