

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényesének

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az **MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban „a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 15.105.263 ezer Ft, az adózott eredmény 33.282 ezer Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Társaság 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen 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 közzé tegye 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 szereztetni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsájtsunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényegesen hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesen minősülnek, ha

ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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 távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló tevékenységenkénti mérlegek és önálló tevékenységenkénti eredménykimutatások 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 távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének F.1. és F.2. pontjában közzétett tevékenységenkénti mérleg, valamint tevékenységenkénti eredménykimutatás minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet F1 pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentieken túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Budapest, 2023. március 9.



Sugár Eszter

cégvezető

K-E-S AUDIT Kft.

1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.

MKVK nyilv. sz.: 001587



dr. Sugár Dezső

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK nyilv. sz.: 003651



MVM Oroszlányi
Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt.

MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

ÉVES BESZÁMOLÓ 2022.

Kelt: Oroszlány, 2023. március 9.

.....
László Mózses
vezérigazgató

.....
Benkőné Richter Mónika
gazdasági igazgató

2022. december 31.


MÉRLEG Eszközök (aktívák)

MVM Oroszlány Táv hőtermelő és Szolgáltató
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	3 574 105	0	3 351 560
02.	<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	294 173	0	104 514
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	590		393
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	293 583		104 121
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<i>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</i>	3 271 839	0	3 240 610
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 381 250		2 328 039
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	792 476		718 844
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 650		70 357
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	85 463		122 470
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</i>	8 093	0	6 436
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	8 093		6 436
26.	Tartós hitelevizonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30+37+48+52)	2 107 322	0	10 721 926
30.	<i>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</i>	331 741	0	566 755
31.	Anyagok	27 316		32 057
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	304 425		534 698
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<i>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</i>	1 769 483	0	10 147 570
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	168 974		363 923
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 090 011		7 293 508
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	510 488		2 490 139
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<i>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</i>	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelevizonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<i>IV. Pénzeszközök (54+55)</i>	6 098	0	7 601
54.	Pénztár, csekkek	242		
55.	Bankbetétek	5 856		7 601
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	1 243 660	0	1 031 777
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 212 548		992 960
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31 114		38 817
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	6 925 087	0	15 105 263

Oroszlány, 2023. március 9.


 vállalkozás vezetője (képviselője)

2022. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
61	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	3 067 672	0	3 100 954
62	I. Jegyzett tőke	2 753 000		2 753 000
63	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
65	III. Tőketartalék	25 110		25 110
66	IV. Eredménytartalék	352 100		289 169
67	V. Lekötött tartalék	590		393
68	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69	Értékholysbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. Adózott eredmény	-63 128		33 282
72	E. Céltartalékok (73+74+75)	299 532	0	693 405
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	293 380		886 196
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 172		7 209
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77+82+92)	2 021 585	0	9 472 413
77	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	2 021 585	0	9 472 413
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			489
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	46 662		371 176
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 834 295		8 924 013
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	140 628		157 929
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			18 826
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	1 638 298	0	1 638 491
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 134		310 385
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	187 325		227 780
108	Halasztott bevételek	1 333 839		1 300 326
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	6 925 087	0	15 105 263

Oroszlány, 2023. március 9.



vállalkozás vezetője (képviselője)

2022. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS


(Összköltség eljárással)

MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 908 656		4 105 688
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 908 656	0	4 105 688
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	31 286		24 259
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	31 286	0	24 259
07.	III. Egyéb bevételek	2 526 521	0	12 098 774
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	6 934		12 465
09.	Anyagköltség	2 407 066		12 229 133
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	343 508		947 920
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	37 823		60 297
12.	Eladott árúk beszerzési értéke	1 190		957
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	90 616		17 585
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	2 880 203	0	13 255 892
15.	Bérek	675 814		1 094 927
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 211		220 338
17.	Bérfeladások	127 562		174 602
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	906 587	0	1 489 867
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	242 097	0	213 732
20.	VII. Egyéb ráfordítások	500 739	0	1 274 849
21.	Ebből: értékvesztés	57 848		135 762
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-63 163	0	-5 619
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			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 066		80 313
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 066		80 207
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	329		3 631
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	2 395	0	83 944
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			4 155
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			4 155
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 189		25 760
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	2 189	0	29 915
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	206	0	54 029
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	-62 957	0	48 410
46.	X. Adófizetési kötelezettség	171	0	15 128
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	-63 128	0	33 282

Oroszlány, 2023. március 9.



vállalkozás vezetője (képviselője)



**MVM Oroszlányi
Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt.**

**MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2022. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Oroszlány, 2023. március 9.

Lázár Mózes
vezérigazgató

Benkőné Richter Mónika
gazdasági igazgató

TARTALOM

A.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1.	A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A.2.	A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	7
A.2.1.	A Számviteli politika általános vonásai	7
A.2.2.	Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	8
A.2.3.	Főbb értékelési szabályok	9
A.2.4.	Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei	10
A.2.5.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	11
B.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	4
B.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	12
B.1.1.	Immateriális javak	12
B.1.2.	Tárgyi eszközök	13
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök	13
B.2.	FORGÓESZKÖZÖK	13
B.2.1.	Készletek	13
B.2.2.	Követelések	14
B.2.3.	Értékpapírok	15
B.2.4.	Pénzeszközök	15
B.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16
B.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	16
B.5.	CÉLTARTALÉK	17
B.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	17
B.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18
C.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	20
C.1.	A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	20
C.1.1.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása	20
C.1.2.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	25
C.2.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	25
D.	CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	26
D.1.	CASH FLOW KIMUTATÁS	26
D.2.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	26
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	27
E.1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	27
E.2.	A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	27
E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	27
E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI	27
E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	28
E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	28

E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	28
F.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	31
F.1.	TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA	31
G.	MELLÉKLETEK.....	34

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJELLEMZŐI ÉS TEVÉKENYSÉGE

Cég: **MVM Oroszlányi Táv hőtermelő és Szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése:	MVM OTSZ Zrt. (továbbiakban Társaság)
Cégjegyzékszám:	11 10 001601
Adószáma:	12794726-2-11
Székhely:	2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2.
Címe:	2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2.
Alapítás időpontja:	2001.12.21.
A Társaság első üzleti éve:	2002.
A Társaság alapításkori tőkéje:	754 000 000 Ft
Alaptőke (2022. december 31.):	2 753 000 000 Ft

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

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely:	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Szavazatok aránya:	100 %
Jegyzett tőkéjének összege:	2 753 000 000 Ft

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

A Társaság története

Társaságunk Oroszlányi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság névvel, 11-10-001601 cégjegyzékszámmal 2002. március 26-án az Oroszlányi Táv hő Kft részvénytársasággá történő átalakulásával jött létre. Egyedüli tulajdonosa az átalakuláskor Oroszlány Város Önkormányzata volt. A Vértesi Erőmű Zrt 2002. decemberében lépett be a társaságba, a bokodi erőműi lakótelep, illetőleg az oroszlányi külüzemi egységek hőellátását biztosító eszközök beapportálásával. 2018. évtől kezdődően tiszta profilú távhőszolgáltató céggént működik.

A kizárólag távhőszolgáltatással foglalkozó, 697 millió forint alaptőkéjű társaságot Oroszlány Város Önkormányzatától, illetőleg a Vértesi Erőmű Zrt-től 2018. július 31-i hatállyal vásárolta meg az NKM Nemzeti Közművek Zrt.

A Társaság a távhőszolgáltatáshoz szükséges hőenergiát korábban a Vértesi Erőmű Zrt-től, 2016. évtől kezdődően az MVM Zrt tulajdonában lévő MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt-től vásárolta. A tulajdonos

a két társaságot 2019. december 31. napjával összevonta, oly módon, hogy az MVM OEF Zrt beolvadt az NKM OSZ Zrt-be. A szervezeti változással a távhőtermelés és távhőszolgáltatás egy cégben valósul meg.

A beolvadás következtében a Társaság alaptőkéje 2 753 000 ezer forintra emelkedett. A 620/2020.11.18. számú egyedüli részvényesi határozat alapján 2020. november 18. napjától a Társaság egyedüli tulajdonosa az MVM Energetika Zrt.

A Társaság elnevezése 2021. január 1. napjától MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság, rövidített neve MVM OTSZ Zrt.

A Társaság tevékenysége

A részvénytársasággá alakuláskor a Társaság fő feladata Oroszlány város távhővel ellátott területeinek, valamint Bokod község Erőművi lakótelepének távhőszolgáltatással való ellátása volt. Az ellátás zömme lakossági felhasználók részére történik, de már megalakulásától kezdődően jelentős ipari parki cégek is igénybe vették szolgáltatását.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2021. október 15. napjától kezdődően Társaságunkat jelölte ki Szolnok városban távhőtermelőként és távhőszolgáltatóként is. Tevékenységünket ez időponttól kezdődően három településen, Oroszlányon, Bokodon és Szolnokon végezzük.

A Társaság fő tevékenysége: 3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás

A Társaság egyéb tevékenységei közül kiemelt tevékenységek: (engedélyesi tevékenységek)

4322 '08	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4322'08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329 '08	Egyéb épületgépészeti szerelés
7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
4399 '08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

Főbb értékesítési területek

Oroszlányon a négy legnagyobb vevőnk több mint 561 M Ft-tal járul hozzá a Társaság nettó árbevételeéhez. Ebből három az ipari parkban található (BorgWarner Hungary Kft, BorgWarner Oroszlány Kft, SUEZ Water Kft.) míg a negyedik vevő a CHP-Invest Kft, aki évközben a Vértesi Erőmű Zrt-től vásárolta a felhasználási helyet, és 2024. évtől várhatóan hőtermelőként újraindítja a felújított erőmű 2 blokkját.

Szolnokon a Tankerületi Központ a legnagyobb vevő. A 10 legnagyobb vevő nettó árbevétele 312 M Ft, míg Oroszlányon ez eléri 787 M Ft-ot. Szolnokon a nagy vevők többségében a KKI-s vevői csoporthoz tartozik.

Vevő neve	Számlázott nettó érték (Eft)
SUEZ Water Technologies & Solutions Kft.	189 978
BorgWarner Oroszlány Kft.	177 391

BorgWarner Hungary Kft.	123 088
Szolnoki Tankerületi Központ	123 103
CHP - INVEST Kft.	99 065
FRIMO Hungary Kereskedelmi	58 091
Vértési Erőmű Zrt.	55 950
Szolnok Megyei Jogú Város	37 469
Önkormányzat Szociális	34 283
PPI Team Kft.	32 139

Főbb beszerzési források

Szállító neve	Számlázott összeg (Eft)	Tevékenység
MVM CEEnergy Zrt.	15 032 499	Földgáz tüzelőanyag beszerzése
MVM Ügyfélkapcsolati Kft.	288 129	Ügyfélszolgálati tevékenység Szolnok
MVM Partner Zrt.	285 639	EUA beszerzés;
Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	204 051	Szolnoki távhőrendszer üzemeltetése szerződés szerint, szakfelüyeleti díj
VCSM Zrt. Szolnok	181 156	Vízdíj + szennyvízdíj Szolnok távhőtermelés és távhőszolgáltatás
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	171 970	Lakossági hőközpontok villamosenergia számlái
Szolfút '08 Kft.	125 005	Szolnoki távhőrendszer hibajavítás, karbantartás
Vértési Erőmű Zrt.	97 474	Telefon, irodabérlet, laborvizsgálat, vill. energia, keringtetési szolgáltatás
ÉDV Zrt.	81 525	Lakossági hőközpontok vízdíjai
Solitron Kft.	75 422	Szoftverbérlet, rendszermérnöki díj
MVM ZRT.	85 255	műszaki-mérnöki szolgáltatás

A Társaság lényeges befektetési elképzelései

A Társaságnak nincsenek befektetései és nem is tervez ilyen tevékenységet.

Piaci pozíció értékelése

Az Oroszlányon és Bokodon ellátott felhasználók száma megközelíti az 5 690-et, amelyből közel 5 560 lakossági felhasználó. A kb. 130 egyéb felhasználóból 25 Külön Kezelt Intézményi (KKI) kategóriába tartozó iskola, óvoda és egyéb önkormányzati intézmény.

A településen a távfűtési ellátási területen belül a lakossági és a KKI felhasználók számára nem elérhető a vezetékes földgáz. Ugyanakkor az ipari park üzemeltetése számára ez rendelkezésre áll, mint alternatív fűtési lehetőség. Az ipari parki üzemek többsége a távfűtést vesz igénybe.

2022. októbertől jelentősen emelkedett a földgáz ára, így ezzel párhuzamosan a hődíjat is emelni kellett az egyéb kategóriás vevőknél, míg a KKI-s vevőknél az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet határozta meg a hődíjat. Mindkét esetben a korábbi ár 2-3 500 Ft/GJ hődíj 50 000 Ft/GJ fölé emelkedett. A lakossági távhő díj változatlan maradt.

Az új emelt árak hatására az egyéb kategóriás és KKI-s fogyasztók hőfelhasználása jelentősen csökkent. A teljesítmény díjas vevők 2 MW-tal csökkentették a lekötést (Üzemi vevők 18%-a), ami a teljes teljesítmény igény kb. 6-7 %-a. A fűtött légtér az egyéb felhasználóknál 3%-kal csökkent (közel 4 000 Im^3) leválás vagy szüneteltetés miatt.

Ugyanakkor több egyéb kategóriás vevő kérte a fogyasztási hely lakossági vevőkörbe való átsorolását, melyet az igazoló dokumentum (tulajdoni lap vagy jegyzői igazolás) bemutatása után Társaságunk megtett. 2022 őszén a lakossági csatlakozások száma is megemelkedett.

A 2022. október-december időszak teljes hőfogyasztása 77 %-a volt a 2021 éves október-december időszaknak,

Ezen belül

- Lakosság fűtés 86%
- Egyéb 58%
- KKI 47% volt.

Az együttes hatása az elmúlt év változásainak kb. 1%-os fűtött légtér növekedés és 2 MW teljesítmény lekötés csökkenés mellett, a hőfogyasztás 15%-os csökkenése volt.

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/rendelésszámra 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 mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év 11. munkanapja.

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

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. Az informatikai eszközökre és a 200 ezer Ft alatti bekerülési értékű eszközökre 50%-os amortizációs leírási kulcs alkalmazandó.

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

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

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

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

A 2.3. Főbb értékelési szabályok

A **befektetett eszközök** beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

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

Egy adott eszköz bekerülési (beszerzési) értékének utólagos módosítására akkor kerül sor, ha a módosítás mértéke a bekerülési érték 1 %-át, de legalább az 1 M Ft-t meghaladja, ellenkező esetben a különbség a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában az egyéb bevételként, illetve egyéb ráfordítás-ként 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 gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint 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 Számviteli politika 1. számú mellékletében található táblázat alapján a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább a táblázatban meghatározott 5 %-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri a 500.000,- Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a táblázatban meghatározott 40.000.000,- Ft értéket. A piaci érték meghatározása egyedi mérlegelés alapján, és a piaci viszonyok figyelembevételével történik.

A különbözet 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 saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen utókalkuláció alapján, a belső teljesítményekre elszámolt költségek a ténylegesen felmerült mutatószámok alapján kerülnek felosztásra
- a közvetített szolgáltatásokat, teljesítményeket számlázott beszerzési áron,
- a kereskedelmi árukat átlagos (súlyozott) beszerzési áron,
- a betétdíjas göngyölegeket átlagos (súlyozott) betétdíjas árakon értékeli.

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 különbözet akkor jelentős, ha az a Számviteli politika 1. számú mellékletében található táblázat alapján a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább a táblázatban meghatározott 10 %-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri a 500.000,- Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a táblázatban meghatározott 40.000.000,- Ft értéket, illetve akkor tartós, 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.

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

- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot. A valós értéken történő értékelés alapján a forint ellenében vásárolt valuta-, illetve devizakészletet a Társaság a bekerülés napjával az érvényes MNB árfolyamra átértékeli.
- A Társaság a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba.
- A Társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli az exportértékesítés, illetve az importbeszerzés teljesítéskori értékét is.
- Év közben a valuta-, devizakészlet növekedésének nyilvántartásba vétele után a bekerülési érték meghatározása átlagos (súlyozott) bekerülési árfolyamon történik, amely a valuta-, devizakészlet könyv szerinti árfolyama. E könyv szerinti árfolyamon számolódik el a valuta-, devizakészlet csökkenése.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékeli az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra.

A 2.4. Valós értéken történő értékelés elvi módszerei

A pénzügyi instrumentumok értékelése során a Társaság alkalmazza az Sztv. 59/A – 59/F.§ által biztosított valós értéken történő értékelés szabályait a kereskedési célú pénzügyi instrumentumok (eszközök, kötelezettségek), valamint a fedezeti és nem fedezeti (kereskedési) célú származékos ügyletek körére.

A valós értékelés szempontjából a fedezeti célú ügylet részét nem képező pénzügyi eszközöket az Sztv. 59/A. §-ának (4) bekezdése értelmében az alábbiak szerint sorolja be a Társaság:

1. kereskedési célú pénzügyi eszközök
2. értékesíthető pénzügyi eszközök
3. lejáratig tartott pénzügyi eszközök
4. a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsön- és más követelések

Az értékesíthető pénzügyi eszközök esetében a törvény lehetőséget ad a valós értékelés alkalmazására, ezzel a lehetőséggel a Társaság nem él. A lejáratig tartott pénzügyi eszközökre és a gazdálkodó

által keletkeztetett kölcsönkövetelésre az Sztv. 59/A. §-ának (7) bekezdése alapján nem alkalmazható a valós értékelés elve.

A valós értékelés szempontjából a fedezeti célú ügylet részét nem képező pénzügyi kötelezettségeket az Sztv. 59/A. §-ának (5) bekezdése értelmében az alábbiak szerint sorolja be a Társaság:

1. kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek
2. egyéb pénzügyi kötelezettségek.

Az Sztv. 59/A. §-ának (7) bekezdése alapján nem alkalmazható a valós értékelés elve az egyéb pénzügyi kötelezettségek esetében.

A kereskedési célú pénzügyi instrumentumokat bekerülésekor – a könyvekbe bekerülési (beszerzési) értéken történő felvételt követően -, valamint a mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelésekor a bekerülés időpontjában érvényes, illetve mérlegfordulónapi értékelés esetén a mérleg fordulónapján érvényes valós értéken értékeli a Társaság (a csoportszintű szabályozókkal összhangban). A csoport diszkontált CF értéket alkalmaz a piaci viszonyoknak megfelelő valós érték számítására.

A kereskedési célú pénzügyi instrumentumok könyv szerinti értéke a bekerülési érték, módosítva a bekerülés időpontjában a fentiek alapján kiszámított értékelési különbözettel. A valós értéken történő értékelést a hó végi zárások során, a mérleg fordulónapján fennálló információk alapján kell elvégezni. Az értékelési különbözet elszámolása az adott kereskedési célú eszközhöz, illetve kötelezettséghez rendelt valós értékelési különbözet főkönyvi számlára, előjelétől függően a pénzügyi műveletek bevételeivel, illetve ráfordításaival szemben történik.

A.2.5 A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

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

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

MEGNEVEZÉS	2021. év	2022. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 574 105	3 351 560	-222 545	22,19
<i>Immateriális javak</i>	294 173	104 514	-189 659	0,69
<i>Tárgyi eszközök</i>	3 271 839	3 240 610	-31 229	21,45
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	8 093	6 436	-1 657	0,04
FORGÓESZKÖZÖK	2 107 322	10 721 926	8 614 604	70,98
<i>Készletek</i>	331 741	566 755	235 014	3,75
<i>Követelések</i>	1 769 483	10 147 570	8 378 087	67,18
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	6 098	7 601	1 503	0,05
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 243 660	1 031 777	-211 883	6,83
ESZKÖZÖK	6 925 087	15 105 263	8 180 176	100,00
SAJÁT TŐKE	3 067 672	3 100 954	33 282	20,53
<i>Jegyzett tőke</i>	2 753 000	2 753 000	0	18,23
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0	0,00
<i>Tőketartalék</i>	25 110	25 110	0	0,17
<i>Eredménytartalék</i>	352 100	289 169	-62 931	1,91
<i>Lekötött tartalék</i>	590	393	-197	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	-63 128	33 282	96 410	0,22
CÉLTARTALÉKOK	299 532	693 405	393 873	4,59
KÖTELEZETTSÉGEK	2 021 585	9 472 413	7 450 828	62,71
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	2 021 585	9 472 413	7 450 828	62,71
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 536 298	1 838 491	302 193	12,17
FORRÁSOK	6 925 087	15 105 263	8 180 176	100,00

Az MVM OTSZ Zrt. mérlegfőösszege **15 105 263 E Ft**, eszköz- és forrásállománya **8 180 176 E Ft**-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2022. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1 BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgyidőszaki értéke **3 351 560 E Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **222 545 E Ft-tal csökkent**. A befektetett eszközök aránya a tárgyidőszakban **22,19 %**, amit elsősorban a tárgyi eszközök nagyságrendje határoz meg.

B.1.1. Immateriális javak

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

Az **immateriális javak** nettó állománya a bázis évhez viszonyítva **189 659 E Ft-tal csökkent**, melyet az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

Tárgydíszaki új beszerzések	+ 23 259 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	- 611 E Ft,
CO ₂ kvóta átsorolása készletek közé	- 212 307 E Ft.

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **31 229 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	+ 181 892 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	- 213 121 E Ft.

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

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke **144 885 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése, a **B.5. mellékletben** pedig a terven felüli értékcsökkenés alakulása kerül bemutatásra, amely utóbbi a Társaság esetében nem tartalmaz adatot.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A **befektetett pénzügyi eszközök** állománya a bázis évhez viszonyítva **1 657 E Ft-tal csökkent**, tárgyévi állománya **6 436 E Ft**, jelentősebb tétele a munkavállalóknak tartósan adott kölcsön.

Az elszámolt értékvesztések bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza, mely a Társaság esetében nem tartalmaz adatot.

A Társaság tulajdonában lévő részesedések részletesen az **E.1. mellékletben** kerülnek bemutatásra, mely az MVM OTSZ Zrt. esetében nem releváns.

B.2. Forgóeszközök

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyévi állománya 70,98 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **10 721 926 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **8 614 604 E Ft-os növekedése** az egyes mérleg sorok tekintetében az alábbi.

B.2.1. Készletek

A **készletek** állománya a bázis évhez viszonyítva **235 014 E Ft-tal növekedett**, tárgyévi állománya **566 755 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult a tárgydíszakban:

- Az anyagok 32 057 E Ft-os állománya segédanyagokból, üzem-, fűtő-, karbantartási és egyéb anyagokból áll.

- Az áruk mérleg sor jelentősebb tétele az elszámolásra szánt CO₂ kvóta (525 667 E Ft):

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Nyitó készlet (+)	142 858	300 069	157 211	110,05
Beszerezés (+)	305 672	285 638	-20 034	-6,55
Térítésmentesen átvett készlet (+)	145 799	180 096	34 297	23,52
Felhasználás (-)	136 610	432 470	295 860	216,57
Átsorolás immateriális javak közé (-)	157 650	0	-157 650	-100,00
Átsorolás immateriális javak közül (+)	0	212 307	212 307	-
Értékvesztés (-)	0	19 973	19 973	-
Záró készlet (+)	300 069	525 667	225 598	75,18

2022. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **10 147 570 E Ft**, bázis évhez viszonyított **8 378 087 E Ft-os növekedését** az alábbi tényezők befolyásolták:

A bázis évben a **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés** állománya 194 949 E Ft-tal növekedett legfőképp a belföldi vevőkövetelések értékének növekedése (+ 297 859 E Ft) és a vevőkövetelések értékvesztése (- 103 056 E Ft) eredményeként.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** értéke 7 293 508 E Ft, mely Cash pool követelésből, vevőkövetelésből és egyéb követelésből tevődik össze. Állományváltozása 6 203 497 E Ft növekedést mutat, mely az alábbi tételekből alakul:

- Cash Pool követelés **6 187 263 E Ft**-tal növekedett,
- Vevőkövetelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben **266 E Ft**-tal nőtt,
- Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni egyéb követelések **15 968 E Ft**-tal növekedett a vizsgált időszakhoz viszonyítva.

2022. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza.

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

Az egyéb követelések részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	490 348	2 478 959	1 988 611	405,55
<i>Társasági adó</i>	4 607	0	-4 607	-100,00
<i>Általános forgalmi adó</i>	466 688	2 461 055	1 994 367	427,34
<i>Innovációs járulék</i>	1 221	516	-705	-57,74
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv. (energiaadó)</i>	17 832	17 388	-444	-2,49
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	6 883	3 442	-3 441	-49,99
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	3 957	3 538	-419	-10,59
<i>Ebből: Dolgozói kölcsönök</i>	2 331	1 600	-731	-31,36
Adott előlegek	0	2 570	2 570	-
Különbféle egyéb követelések	9 310	1 630	-7 680	-82,49
<i>Ebből: T egyenlegű szállító</i>	1 202	918	-284	-23,63
Összesen	510 498	2 490 139	1 979 641	387,79

Az önkormányzatokkal kapcsolatos elszámolás teljes egészében helyi iparüzési adóhoz kapcsolódik.

B.2.3. Értékpapírok

2022. évben a Társaság **értékpapírokat** nem tart nyilván a könyveiben.

B.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszköz** állomány egy része az MVM Csoport Cash pool rendszerében van nyilvántartva, így a mérleg soron csak a szabad rendelkezésű bankbetétek értéke (1 281 E Ft) és az elkülönített, lekötött pénzeszközök (6 320 E Ft) értéke jelenik meg.

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

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 212 546	992 960	-219 586	-18,11
Árbevételek aktív időbeli elhat.	105 432	951 109	845 677	802,11
Egyéb bevételek időbeli elhat.	1 106 097	5 386	-1 100 711	-99,51
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	1 017	36 465	35 448	3485,55
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31 114	38 817	7 703	24,76
Anyagköltségek időbeli elhat.	0	105	105	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	28 229	32 992	4 763	16,87
Egyéb szolg.időbeli elhat.	710	449	-261	-36,76
Eladott (közv.) szolg.időbeli elhat.	670	0	-670	-100,00
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	1 505	5 271	3 766	250,23
Halaszott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	1 243 660	1 031 777	-211 883	-17,04

A **bevételek aktív időbeli elhatárolások** jelentősebb tételei távhő és melegvízszolgáltatás árbevétel elhatárolásához kapcsolódnak.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások** tárgyidőszaki egyenlege azokat az elszámolt szolgáltatásokat tartalmazza, melyek a következő év ráfordítását érintik. Főbb tétele az igénybe vett szolgáltatáson belül szereplő hőmennyiségmérő hitelesítés költsége (20 348 E Ft).

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje 33 282 E Ft-tal növekedett**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 3 100 954 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 20,53 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **D. fejezet** tartalmaz.

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	E Ft
Nyitó (2022.01.01.)	2 753 000	0	25 110	352 100	590	0	-63 128	3 067 672
Előző évi adózott eredmény átvezetése				-63 128			63 128	0
Lekötött tartalék feloldása				197	-197			0
Tárgyévi adózott eredmény							33 282	33 282
Záró (2022.12.31.)	2 753 000	0	25 110	289 169	393	0	33 282	3 100 954

A Társaság lekötött tartalékot az alapítás átszervezés aktivált értékével egyező összegben mutat ki.

Az MVM OTSZ Zrt. 2021. évi adózott eredménye 33 281 711 Ft, melyet a Társaság eredménytartalékba kíván helyezni. A Tulajdonos hozzájárulása esetén osztalékfizetésre nem kerül sor.

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
Céltartalék a várható kötelezettségekre	293 360	293 360	686 196	686 196
CO2 kvóta elszámolásra képzett	293 360	293 360	686 196	686 196
Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 172	6 172	7 209	7 209
Egyéb jövőbeni költségek céltartaléka	6 172	6 172	7 209	7 209
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	299 532	299 532	693 405	693 405

A **céltartalékok** tárgyidőszaki állománya **693 405 E Ft**. A Társaság céltartalékot képzett – a széndioxid kibocsátási adatai alapján – a CO₂ kvóta elszámolási kötelezettségére, valamint hűségjuttalomra.

A 2021. évben képzett céltartalék feloldásra került 299 532 E Ft értékben.

B.6 KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 62,71 %. Mérlegfordulónapi értéke **9 472 413 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **7 450 828 E Ft-os növekedését** a rövid lejáratú kötelezettségek alakították.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** állományváltozására az alábbi főbb gazdasági események voltak hatással:

- A **vevőktől kapott előlegek** tárgyévi állománya 469 E Ft.
- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)** mérlegsor állománya a tárgyidőszakban 324 514 E Ft-tal nőtt.
- A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** tárgyévi értéke 8 924 013 E Ft. Bázis évhez viszonyított 7 089 718 E Ft-os növekedésének legfőbb oka, hogy a Társaság 2021. október 15-től Oroszlány és Bokod mellett Szolnokon is végzi távhőtermelő és – szolgáltató tevékenységét, ebből adódóan az MVM CEEnergy Zrt.-vel szembeni kötelezettségei is növekedtek. A mennyiségi növekedés mellett a földgáz árak jelentős emelkedése is befolyásolta a kötelezettség növekedést.
- Származékos ügyletek értékelési különbözet tárgyidőszaki állománya 18 826 E Ft.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be, mely a Társaság esetében nem tartalmaz adatot.

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

A hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza, mely a Társaság esetében nem releváns.

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

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	57 979	66 668	8 689	14,99
Társasági adó	0	15 128	15 128	-
Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.	57 901	51 414	-6 487	-11,20
Egyéb ki nem emelt befizetési köt.	78	126	48	61,54
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	53 587	60 266	6 679	12,46
Különféle egyéb köt.	29 062	30 995	1 933	6,65
Ebből:				
Kapott kaució, biztosíték, letét	21 948	0	-21 948	-100,00
Kapott óvadék, letét	0	21 948	21 948	-
Összesen	140 628	157 929	17 301	12,30

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 134	310 385	295 251	1950,91
Árbevételek időbeli elhatárolása	15 134	128 208	113 074	747,15
Egyéb bevételek időbeli elhatárolása	0	182 177	182 177	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	187 325	227 780	40 455	21,60
Anyagköltség időbeli elhatárolása	36 007	63 162	27 155	75,42
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	81 730	17 703	-64 027	-78,34
Könyvvizsgálói díj időbeli elhat.	1 080	1 130	50	4,63
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	260	102	-158	-60,77
Eladott (közvetített) szolgáltatások elhat.	670	0	-670	-100,00
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	67 575	145 683	78 108	115,59
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	3	0	-3	-100,00
Halasztott bevételek	1 333 839	1 300 326	-33 513	-2,51
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	1 073 946	1 025 308	-48 638	-4,53
Térítés nélk.átv.,többletként fellelt eszközök halasztott bevétele	818	680	-138	-16,87
CO ₂ kvóta halasztott bevétele	145 799	169 559	23 760	16,30
Távhőszolgáltatási nyereség elhatárolása	113 276	104 779	-8 497	-7,50
ÖSSZESEN	1 536 298	1 838 491	302 193	19,67

A **bevételek passzív időbeli elhatárolásai** a mérlegkészítésig számlázott, előző évre vonatkozó összeget tartalmazza. Az egyéb bevételek időbeli elhatárolások mérleg soron az állami működési távhődíj támogatás bevételének 12. havi elhatárolása szerepel.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások** tárgyidőszaki állományának meghatározó tétele a személyi jellegű ráfordítások elhatárolása, mely soron többek között teljesítményalapú ösztönzők és járulékaik kerültek elhatárolásra.

A **halasztott bevételek** főbb tételei a tranzitvezeték felújításához kapcsolódó támogatás halasztott bevétele, a CO₂ kvóta halasztott bevétele, az utólagos beruházási támogatás halasztott bevétele, valamint a távhőszolgáltatás 2% eszközarányos nyereség feletti részének elhatárolása a működési támogatásból.

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

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTEKELESE

A Társaság a 2022-es üzleti évet **48 410 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta.**

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hív.	Tétel megnevezése	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 908 656	4 105 688	2 197 032	115,11
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	31 286	24 259	-7 027	-22,46
III.	Egyéb bevételek	2 526 521	12 098 774	9 572 253	378,87
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 880 203	13 255 892	10 375 689	360,24
V.	Személyi jellegű ráfordítások	906 587	1 489 867	583 280	64,34
VI.	Értékcsökkenési leírás	242 097	213 732	-28 365	-11,72
VII.	Egyéb ráfordítás	500 739	1 274 849	774 110	154,59
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-63 163	-5 619	57 544	91,10
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	206	54 029	53 823	26127,67
„C”	Adózás előtti eredmény	-62 957	48 410	111 367	176,89

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **111 367 E Ft-os növekedését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben 16 288 406 E Ft bevételt realizált, amely 11 850 834 E Ft-tal magasabb, mint a bázis évben.

Aktivált saját teljesítmények értéke 24 259 E Ft.

A ráfordítások értéke 2022. évben 16 264 255 E Ft, mely 11 732 440 E Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

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 árbevételeinek alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **2 197 032 E Ft-tal növekedett.** Legjelentősebb tétele – főtevékenységéből adódóan – a távhő- és melegvízszolgáltatás árbevétele, melynek értéke a vizsgált időszakban 3 875 110 E Ft. Az alaptevékenységből származó árbevétel növekedése a szolnoki tevékenységéből, illetve a KKI és egyéb fogyasztók áremeléséből ered.

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.

11.1.1.3 Aktivált saját teljesítmények

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** a saját előállítású eszközök aktivált értékét mutatja, mely a saját rezsiz beruházásokkal kapcsolatban merült fel. Tárgyévi állománya **24 259 E Ft**, bázis időszakhoz képest **7 027 E Ft-tal csökkent**.

11.1.1.4 Költségek részletezése

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

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	2 407 066	12 229 133	9 822 067	408,05
Igénybevett szolgáltatások értéke	343 508	947 920	604 412	175,95
Egyéb szolgáltatások értéke	37 823	60 297	22 474	59,42
Eladott áruk beszerzési értéke	1 190	957	-233	-19,58
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	90 616	17 585	-73 031	-80,59
Anyagjellegű ráfordítások	2 880 203	13 255 892	10 375 689	360,24
Béreköltség	675 814	1 094 927	419 113	62,02
Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 211	220 338	117 127	113,48
Bérbírlások	127 562	174 602	47 040	36,88
Személyi jellegű ráfordítások	906 587	1 489 867	583 280	64,34
Értékcsökkenési leírás	242 097	213 732	-28 365	-11,72
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	4 028 887	14 959 491	10 930 604	271,31

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

A tárgyidőszakban **költségként 14 959 491 E Ft-ot** számoltunk el, ez összességében **10 930 604 E Ft-tal nőtt**.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek 10 375 689 E Ft-os növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **anyagköltségek** jelentősebb tételei a technológiai gáz, földgáz költsége (11 755 536 E Ft), valamint a közüzemi díjak (369 902 E Ft). Az anyagköltség jelentős növekedése a tevékenység bővülésének, valamint a földgáz beszerzési ár változásának következménye.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** kiemelkedő tételei a tárgyévben:

= Ügyfélszolgálati tevékenység	171 768 E Ft,
= Bérleti, kölcsönzési és használati díjak	163 252 E Ft,
= Alvállalkozói teljesítmények	120 435 E Ft,
= Egyéb karbantartási költségek	92 237 E Ft,
= Csatornadíj	81 661 E Ft,

= Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat	67 939 E Ft,
= Informatikai szolgáltatások	49 533 E Ft,
= Technológiai üzemeltetés költségei	47 642 E Ft,
= Technológiai gépek, berendezések karbantartási költségei	43 498 E Ft,
= Posta és távközlési költségek	25 600 E Ft,
= Egyéb igénybe vett műszaki szolgáltatások	23 185 E Ft,
= Tanácsadási költségek	18 695 E Ft,
= Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	19 921 E Ft,
= Létesítményekkel kapcsolatos üzemeltetés költsége	9 075 E Ft.

– Az **egyéb szolgáltatások** költségei közül főként az elszámolt bankköltség (+ 16 886 E Ft), a hatósági, felügyeleti díjak (+ 3 555 E Ft), valamint az energiatermék jövedéki adójának (+ 1 284 E Ft) növekedése volt hatással az eredmény sorra.

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 583 280 E Ft-tal növekedtek, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A **béreköltség** és a **személyi jellegű egyéb kifizetések alakulását az E.4. melléklet** a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján mutatja be. A személyi jellegű egyéb kifizetések tárgyidőszaki értékéből jelentősebbek az önkéntes egészségbiztosítási és nyugdíjpénztárakba befizetett munkáltatói hozzájárulások (84 023 E Ft) és a Választható Béren Kívüli Juttatások értéke (58 001 E Ft).
- A **bérfelrakások** tárgyidőszaki értéke jogcímenként az alábbi:

= Szociális hozzájárulási adó	166 620 E Ft,
= Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	8 280 E Ft,
= Előző éveket érintő bérfelrakások	- 298 E Ft.

1.1.1.4 Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E/M Ft	%
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége	36	0	-36	-100,00
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	0	28	28	-
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	4 155	8 288	4 133	99,47
Behajthatatlannak min. és leírt követelésre kapott összegek	3 170	2 664	-506	-15,96
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszközök	2 222 098	11 529 385	9 307 287	418,85
Céltartalék felhasználás	164 336	299 532	135 196	82,27
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	6 934	12 465	5 531	79,77
Térítés nélkül átvett CO2 kvótával kapcsolatos egyéb bevétel	53 441	156 336	102 895	192,54
Fejlesztési célra kapott támogatás	48 740	48 638	-102	-0,21
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk. forgalmi, piaci értéke	159	133	-26	-16,35
Különbféle egyéb bevételek	23 452	41 305	17 853	76,13
<i>Ebből:</i>			0	-
<i>Kerekítési különbözet</i>	8	72	64	800,00
Összesen	2 526 521	12 098 774	9 572 253	378,87

A tárgyévben **egyéb bevételként 12 098 774 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva 9 572 253 E Ft-tal növekedett, mely az alábbi főbb gazdasági események hatására alakult a bázis és a tárgy év viszonylatában:

- A 2021. évben képzett céltartalék feloldásra került 299 532 E Ft értékben.
- Az állami működési távhődíj támogatás 11 529 283 E Ft, jelentős növekedésének oka a tevékenység bővülése, valamint a megnövekedett energia árak.
- A fejlesztési célra kapott EU-s támogatásokból megvalósult tárgyi eszközök és immateriális javak értéke 41 470 E Ft.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	27	312	285	1055,56
Adott támogatások (ktg-ek ellentét.)	0	2 300	2 300	-
Céltartalék képzés	299 532	693 405	393 873	131,50
Elszámolt értékvesztés	57 848	135 762	77 914	134,69
<i>Ebből:</i>				
<i>Hiányzó, megsemmisült immat.javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>	24	0	-24	-100,00
<i>Készletek elszámolt értékvesztése, hiánya</i>	7	19 973	19 966	285228,57
<i>Követelések elszámolt értékvesztése</i>	57 817	115 789	57 972	100,27
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	3 526	5 417	1 891	53,63
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	1 611	1 611	0	0,00
Különbféle egyéb ráfordítások	138 195	436 042	297 847	215,53
<i>Ebből:</i>				
<i>Kerekítési különbözet</i>	21	258	237	1128,57
<i>Behajthatatlan köv. leírt összege</i>	1 564	3 314	1 750	111,89
<i>CO₂ kvóta</i>	136 610	432 470	295 860	216,57
Összesen	500 739	1 274 849	774 110	154,59

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2022. évben **1 274 849 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva 774 110 E Ft-tal növekedett, mely az alábbiak szerint alakult:

- A Társaság céltartalékot képzett a széndioxid kibocsátási adatai alapján a CO₂ kvótára (686 196 E Ft), valamint egyéb jövőbeni költségekre (hűségjuttalom 7 209 E Ft).
- A követelésekre 115 789 E Ft értékvesztés került elszámolásra.
- A visszaadási kötelezettség alapján elszámolt CO₂ kvóta felhasználás 432 470 E Ft volt.

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

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

C.1.2 Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 395	83 944	81 549	3404,97
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 066	80 313	78 247	3787,37
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	0	106	106	-
<i>Kamatbevétel kapcsoló vállalkozástól</i>	2 066	80 207	78 141	3782,24
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	329	3 631	3 302	1003,65
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 189	29 915	27 726	1266,61
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	4 155	4 155	-
<i>Fizetett kamatok kapcsoló vállalkozásnak</i>	0	4 155	4 155	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 189	25 760	23 571	1076,79
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	206	54 029	53 823	26127,67

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva **53 823 E Ft-tal növekedett**, így a tárgyidőszak eredménye **54 029 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- Az egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek között elszámolt kapott cash pool kamat 78 027 E Ft-tal növekedett.
- A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításainak jelentősebb tétele a származékos ügyletek vesztesége, tárgyidőszaki értéke 20 452 E Ft.

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

C.2 A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2022. évi adófizetési kötelezettsége 15 128 E Ft.

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

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

D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2022. december 31-én 7 601 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 1 503 E Ft-tal több az előző évi állománynál.

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. KAPCSOLÓ VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESÉDESI VISZONYOK

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

A Társaság befektetéseinek főbb adatait az **E.1. melléklet** mutatja be, mely az MVM OTSZ Zrt, esetében nem tartalmaz adatot.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján részesedési viszonyú vállalkozásokat érintő adatokat az **E.2. melléklet** rögzíti, mely a Társaság esetében nem releváns.

E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

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

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Igazgatóság	0,-
Felügyelő Bizottság	6 270 968,-
Összesen:	6 270 968,-

*A Társaságnál Igazgatóság nem működik.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2022. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nevükben nem vállalt garanciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A kutatás-kísérleti fejlesztés költségeit részletesen az **E.3. melléklet** tartalmazza, mely a Társaság esetében nem releváns.

E.4. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT FELELŐS SZEMÉLY NYILVÁNJÁRTÁSÁBAN SZEREPLŐ ADATAI

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást az MVM Services Zrt. nyújtja.

Az MVM Services Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Név: Tibayné Feil Anita

Lakcím: 7030 Paks, Pákolitz István u. 25.

A 93/2002. (V.5.) Kormányrendelet alapján 168706 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Aláírásra jogosultak

Név	Cím
-----	-----

Együttes aláírási jogosultsággal:

Lázár Mózés	1072 Budapest, Rákóczi út 8. A lépcsőház 2. em. 22.
Benkőné Richter Mónika	2840 Oroszlány, Majki utca 4.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

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

A Társaság könyvvizsgálója:

K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1/a.

Cg.: 01 09 681313

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001587

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Dr. Sugár Dezső Csaba

Anyja neve: Seres Mária Juliánna

Lakcím: 1121 Budapest, János Zsigmond utca 22. -1 1.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003651

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- a beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj:	2 260 E Ft,
- egyéb díjak	0 E Ft.

E.7. EGYEB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

Mérlegfordulónap után jelentős esemény nem történt.

Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítések:

A Társaságnak nincs az Sztv. 90. §. (3) és (4) bekezdése szerint mérlegben kívüli tétele, nincs folyamatban lévő peres ügye és zálogjoggal biztosított kötelezettsége.

Orosz-Ukrán háborús konfliktus és annak gazdasági hatásai

A konfliktusnak nincs közvetlen hatása Társaságunk működésére, azonban a gazdasági hatásain keresztül jelentős befolyással bírt a működési költségeire.

Elsősorban a távhőtermeléshez és a távhőszolgáltatáshoz szükséges energiahordozók beszerzési ára jelentősen megemelkedett a tőzsdei árak emelkedése miatt.

A földgáz tüzelőanyag mellett a villamos energia beszerzési ára, valamint a szén-dioxid ára emelkedett a korábbi többszörösére.

A megemelkedett költségeket a MEKH elismeri és a támogatással a működés biztosítható volt.

A MEKH Hirdetmény a földgáz beszerzésben a referencia ár mellett a mennyiségre $\pm 25\%$ -os átvételi tűrési sávot javasol. A földgázszerződés megkötésekor a MEKH Hirdetmény előírásait messzemenőig figyelembe vettük, így az elvárt $\pm 25\%$ -os gázátvételi tűrési sáv is beépítésre került.

Ezen túlmenően a várt hőfelhasználás csökkenés miatt a korábban tervezettnél alacsonyabb gázmenyiség került lekötésre, így több társasággal ellentétben, a mi Társaságunknál nem következett be 2022.10.-12. hó közötti időszakban a tűrési sávot meghaladó alulvételezés.

Időközben az egyes intézmények földgázfelhasználásának szabályozásáról szóló 354/2022. (IX. 19.) Korm. rendelet módosításáról szóló 27/2023. (II. 1.) Korm. rendelet 60%-os gázátvételi limitet ír elő.

Ezzel a KKI-knál és az ipari fogyasztóknál tapasztalt nagymértékű fogyasztáscsökkenés mellett, meleg időjárási körülmények esetén is, nagy valószínűséggel elkerülhető lesz az alulfogyasztás és annak pénzügyi következménye.

MVM OTSZ és MVM CEEnergy között létrejött földgáz adásvételi szerződésben foglaltak messzemenőig a MEKH Hirdetményben rögzített elismert referenciaköltséggel azonos gázárakat tartalmaz.

A gázfelhasználás az érvényben lévő + 25 és -40 %-os átvételi tűrési sávon belül nem jelent árkockázatot, sávon kívül eső felhasználás kockázata nem jelentős. Amennyiben mégis meghaladná a tűrési sávot a földgáz vételezés mennyisége havi szinten, az a TOP kötbér mértékénél kisebb költséggel kezelhető a portfóliós megállapodás keretében másik MVM leányvállalattal együttműködésben.

Társaságunk a MEKH CO2 kvóta beszerzési Hirdetményében meghatározott időpontban és módon, a korábban tervezett hőtermelés és a várható ingyenes CO2 kvóta kiosztási mennyiségek figyelembevételével, a likviditási szempontból előnyösebb határidős ügyletként vásárolta meg a szükséges CO2 kvóta mennyiségeket.

Időjárási alakulása az értékesített mennyiségre hatással volt. Ezt alapvetően gondos tervezéssel lehetett csökkenteni. Társaságunk alapvetően ötéves átlag várható hőigényekkel tervez, melyeket megfelelően korrigál a várható ügyféligényekkel, rákötésekkel és leválásokkal.

Természetesen az energia árrobbanás miatti fogyasztáscsökkenésre bizonyos fogyasztói csoportoknál nem lehetett számítani. Szorosan összefügg a korábban leírt MEKH referencia ár tűrésénél leírtakkal, hiszen az energia árak változása is jelentősen befolyásolja a fogyasztói viselkedést, különösen a KKI és Egyéb fogyasztói körben.

A háború hatására is emelkedett az inflációs nyomás, amely hatással volt az energiaárak mellett a többi anyag és szolgáltatás beszerzések áraira. Ezek egyelőre kezelhetőek voltak, azonban 2023-ban már elkerülhetetlenek lesznek az inflációt követő díjemelések, amelyeket a MEKH csak utólagosan fog elismerni, ezért kigazdálkodni szükséges

A Társaság az alábbi nyitott határidős ügyletekkel rendelkezik a CO₂ kibocsátási kötelezettség elszámolásához szükséges CO₂ kvóta beszerzésekhez kapcsolódóan:

A Társaság 2021.12.17-én az alábbi határidős ügyletet kötötte meg CO₂ kvóta vásárlásra vonatkozóan:

Ügylet tárgya:	EUA vételi megbízás
Eladó:	MVM Partner Zrt.
Vevő:	MVM OTSZ Zrt.
Ügylet dátuma:	2021.12.17.
Ügylet típusa:	Forward
Szállítási dátum:	2023.03.30.
Mennyiség:	10 100
Egység típusa:	EUA
Ár (EUR/egység):	76,35 EUR
Teljes összeg:	771 135 EUR
Fizetési határidő:	2023.03.24.

Az Ügylet várható HUF ellenértékét a 2022.12.31-én érvényes MNB árfolyamon átszámítva, a számviteli politikában foglaltaknak megfelelően figyelembe vettük a 2022. évi CO₂ kötelezettségekre képzett cél-tartalék képzésekor.

A Társaság 2022.08.09-én az alábbi határidős ügyletet kötötte meg CO₂ kvóta vásárlásra vonatkozóan:

Ügylet tárgya:	EUA vételi megbízás
Eladó:	MVM Partner Zrt.
Vevő:	MVM OTSZ Zrt.
Ügylet dátuma:	2022.08.09.
Ügylet típusa:	Forward
Szállítási dátum:	2023.12.21.
Mennyiség:	17 100
Egység típusa:	EUA
Ár (EUR/egység):	89,33 EUR
Teljes összeg:	1 527 543 EUR
Fizetési határidő:	2023.12.15.

A 2022.08.09-i CO₂ kvóta vásárláshoz kapcsolódóan szintén 2022.08.09-én határidős devizavételi ügyletet kötött a Társaság 1.510.000 EUR értékben 458,4845 HUF/EUR árfolyamon.

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

F.1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 12. §. (1) bekezdése szerint a távhőtermelés és távhőszolgáltatás engedélyköteles tevékenység. Az engedélyt a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal hatósági jogkörében adja ki.

Oroszlány városra kiadott távhőszolgáltatói működési engedély száma: a 3819/2017, 10965/2018 és H 372/2020 számú határozattal módosított 131/2012 számú MEKH határozat.

Bokod községre kiadott távhőszolgáltatói működési engedély száma: a 3817/2017, 10966/2018 és H 365/2020 számú határozattal módosított 133/2012 számú MEKH határozat.

A távhőtermelésre kiadott működési engedély száma: a H 375/2020. számú határozattal módosított 81/2016 számú MEKH határozat.

Szolnok városra kiadott távhőszolgáltatói tevékenységre kijelölő határozat száma: MEKH H2591/2021.

Szolnok városra kiadott távhőtermelői tevékenységre kijelölő határozat száma: MEKH H2593/2021.

A mérleg készítése során figyelembe vettük a Tsz. 18/A. §-ában az egyes tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó követelményeket, az eredmény kimutatás készítésekor pedig a 50/2011. (IX. 30.) NFM rendeletben előírtakat.

A gazdasági események folyamatos könyvelése és az engedélyesi mérleg és eredmény kimutatás összeállítása a Számviteli Szétválasztási Szabályzatban rögzítettek szerint történik.

A tevékenységek szétválasztása többirányú. A távhőtermeléssel kapcsolatos szétválasztás Oroszlányra és Szolnokra, a távhőszolgáltatással kapcsolatos szétválasztás Oroszlányra, Bokodra és Szolnokra vonatkozik.

A számviteli szétválasztásnál alkalmazott főbb elvek

Mérlegtételek szétválasztása

1. Mérlegtételek szétválasztása Társasági szinten

Oroszlány, Bokod és Szolnok között a mérlegtételek közvetlenül kerülnek könyvelésre.

Oroszlányon, Bokodon és Szolnokon is az engedélyes és egyéb tevékenység között ugyancsak közvetlen felmerülés alapján kerülnek megosztásra a tételek.

Az egyes tevékenységek mérlegének eredménytartalék sorába a tevékenységi eredmény-kimutatások előző évi eredménytartaléka, valamint az osztalékfizetéssel csökkentett adózott eredménye kerül.

A jegyzett tőke csak Oroszlány és Bokod között kerül megosztásra, az oroszlányi és bokodi eszözoldali arányszám alapján.

A tőketartalék közvetlenül kerül megbontásra.

2. Mérlegtételek szétválasztása - Oroszlány és Bokod

Táv hőtermelés és távhőszolgáltatás között lehetőség szerint ugyancsak felmerülés alapján történő megosztás valósul meg. Amennyiben erre nincs lehetőség, akkor dolgozói létszámarányos megosztás történik.

Amennyiben a forrás oldal egyes mérlegtételei egyértelműen el nem különíthetők a termelés és szolgáltatás között, ebben az esetben a forrás oldali mérlegtételek mérlegfőösszegek alapul vételével kerülnek megbontásra.

A távhőtermelés mérlegtételeinek telephelyenkénti (Oroszlány, Bokod) bontása elsősorban közvetlenül történik, amennyiben erre nincs lehetőség, akkor hőfelhasználás (kiadott hő) arányában.

A távhőszolgáltatás mérlegtételeinek telephelyenkénti bontása elsősorban közvetlenül történik, amennyiben erre nincs lehetőség, akkor hőfelhasználás (kiadott hő) arányában.

A fennmaradó tételek az eszközök felosztásának eredményeként megkapott mérlegfőösszegek alapul vételével kerülnek felosztásra.

3. Mérlegtételek szétválasztása - Szolnok

Táv hőtermelés és távhőszolgáltatás között lehetőség szerint ugyancsak felmerülés alapján történő megosztás valósul meg. Amennyiben erre nincs lehetőség, akkor dolgozói létszámarányos megosztás történik.

Amennyiben a forrás oldal egyes mérlegtételei egyértelműen el nem különíthetők a termelés és szolgáltatás között, ebben az esetben a forrás oldali mérlegtételek mérlegfőösszegek alapul vételével kerülnek megbontásra.

A távhőtermelés mérlegtételeinek telephelyenkénti bontása elsősorban közvetlenül történik, amennyiben erre nincs lehetőség, akkor hőfelhasználás (kiadott hő) arányában.

A fennmaradó tételek az eszközök felosztásának eredményeként megkapott mérlegfőösszegek alapul vételével kerülnek felosztásra.

Eredménytételek szétválasztása

1. Eredménytételek szétválasztása Társasági szinten

Oroszlány, Bokod és Szolnok között az eredménytételek közvetlenül kerülnek könyvelésre, kivéve az 54100000 és 56100000 főkönyvi számok. Ezen költségek esetében a megbontás az OTSZ-BSz-022 szabályzat szerint történik.

Az engedélyes és egyéb tevékenység között közvetlen felmerülés alapján kerülnek megosztásra a tételek.

A használati melegvíz vízdíja és csatornadíja, valamint árbevétele egyéb tevékenységen kerül kimutatásra.

2. Eredménytételek szétválasztása - Oroszlány és Bokod

A termelés, szolgáltatás és egyéb tevékenység között a bevételek és költségek szétválasztása közvetlenül történik, tehát az egyéb tevékenységek bevétele és költsége közvetlenül elkülönítésre kerül az engedélyes tevékenységektől.

Amennyiben a távhőtermelés és szolgáltatás bevételeiről és költségeiről a felmerülés időszakában nem állapítható meg, hogy közvetlenül mely tevékenységet érinti, akkor azok a tételek a termelés és szolgáltatás között dolgozói létszamarányosan kerülnek megosztásra.

A termelésnél közvetlenül felmerülő gázköltség, CO2 kvóta és villamosenergia a termelést terheli.

Az értékesített hőből származó nettó árbevétel teljes egészében a szolgáltatásnál kerül kimutatásra.

A távhőtermelés költségeinek és bevételeinek Oroszlány és Bokod közötti bontása elsősorban közvetlenül történik, amennyiben erre nincs lehetőség, akkor hőfelhasználás (kiadott hő) arányában.

A távhőszolgáltatás bevételeinek és költségeinek Oroszlány és Bokod közötti bontása elsősorban közvetlenül történik, amennyiben erre nincs lehetőség, akkor hőfelhasználás (kiadott hő) arányában.

A bevételek és a költségek megosztása az engedélyes és az egyéb tevékenységek között a számviteli szétválasztás elvének megfelelően történt, halmozódások nem fordulnak elő.

3. Eredménytételek szétválasztása - Szolnok

Táv hőtermelés és távhőszolgáltatás között lehetőség szerint ugyancsak felmerülés alapján történő megosztás valósul meg. Amennyiben erre nincs lehetőség, akkor dolgozói létszamarányos megosztás történik.

A termelésnél közvetlenül felmerülő gázköltség, CO2 kvóta és villamosenergia a termelést terheli.

Az értékesített hőből származó nettó árbevétel teljes egészében a szolgáltatásnál kerül kimutatásra.

A távhőtermelés költségeinek és bevételeinek telephelyenkénti bontása elsősorban közvetlenül történik, amennyiben erre nincs lehetőség, akkor hőfelhasználás (kiadott hő) arányában.

Az esetlegesen fennmaradó tételek az eszközök felosztásának eredményeként megkapott mérlegfőösszegek alapulvételével kerülnek felosztásra.

A bevételek és a költségek megosztása az engedélyes és az egyéb tevékenységek között a számviteli szétválasztás elvének megfelelően történt, halmozódások nem fordulnak elő.

G. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaság 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: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése (n/a)
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 (n/a)
B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása (n/a)

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 (n/a)
E.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok) (n/a)
E.3. melléklet: Kutatás és kísérleti fejlesztés ráfordításainak alakulása (n/a)
E.4. melléklet: A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása
E.5. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása (n/a)
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

2022. december 31. állapot

Tulajdonosok megnevezése (minősítése), részvény fajtája	Székhely	Tulajdoni részarány %	Szavazatszám	Részvény darabszám db	Részvény névértéke Ft/db	Részvények össz értéke E Ft
MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság (anyavállalat), tőzsrészvény	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.	100,00000	100	2 753	1 000 000	2 753 000
Társasági tulajdon		0,00000				0
		100,00000	100	2 753		2 753 000
		0,00000				0
		0,00000				0
Önkormányzati tulajdon		0,00000	0	0		0
		0,00000				0
		0,00000				0
Állami tulajdon		0,00000	0	0		0
		0,00000				0
		0,00000				0
Magántulajdon		0,00000	0	0		0
Visszavásárolt saját részvény		0,00000	0	0		0
Mindösszesen:		100,00000	100	2 753		2 753 000

2022. december 31.

Vezető tisztségviselők bemutatása		
Név	Mandátum kezdete	Betöltött funkció
Lázár Mózés	2018.08.01	vezérigazgató

A Felügyelő Bizottság bemutatása		
Név	Mandátum kezdete	Betöltött funkció
Fluck Benedek	2018.08.01	elnök
Dr. Fiatal Éva	2018.08.01	tag
Molnár dr. Bosnyákovits Laura Magdolna	2018.08.01	tag
Tompa Ferenc	2020.01.01	tag
Kókai Péter	2022.04.01	tag
Berki Ferenc	2019.12.31	tag

A társaságot jellemző legfőbb mutatók alakulása

2022. év

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft-ban, illetve fő		
		2019. év	Előző évek 2020. év	2021. év 2022. év
1.	Mérlegfősszeg	2 836 638	5 157 565	6 925 087
2.	Saját tőke	998 118	3 173 751	3 067 672
3.	Jegyzett tőke	697 000	2 753 000	2 753 000
4.	Fizetett osztalék	20 000	50 000	42 951
5.	Értékesítés nettó árbevétele	1 221 689	1 309 864	1 908 656
6.	Alaptevékenység árbevétele	1 189 853	1 282 915	1 786 090
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	23 122	45 341	-63 163
8.	Adózás előtti eredmény	23 129	43 457	-62 957
9.	Adózott eredmény	23 129	42 951	-63 128
10.	Bruttó cash flow	177 529	198 727	255 873
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-288 034	1 850	1 174
12.	Vezető tisztségviselők létszáma	1*	1*	1
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	5	5
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	42	56	64

* -gal jelölt tételek korrigeálva lettek 2022 évben.

Az immateriális javak állományának alakulása

2022. IV

BRUTTO ÉRTEK	értékek E-fában					
	Alapítás- átvezetés értéke	Külsően felkészítés értéke	Vagyoni értékjelzők	Szállami termékek	Újeli vagy cégekért	Immateriális javakra adott előlegek
Végállomány	11.243	233.252	0	0	0	312.252
Novateretek	0	0	0	0	0	0
Átvezetés értéke	0	0	0	0	0	0
Amortizáció	0	0	0	0	0	0
Értékvesztés	0	0	0	0	0	0
Csoportonként	0	0	233.252	0	0	233.252
Alapítás	0	0	0	0	0	0
Közvetlenül saját hány, felvásárlás	0	0	0	0	0	0
Elvett eszközökért	0	0	0	0	0	0
Záróállomány	11.243	233.252	0	0	0	312.252

ÉRTÉKSZOKMÉNÉS	értékek E-fában					
	Alapítás- átvezetés értéke	Külsően felkészítés értéke	Vagyoni értékjelzők	Szállami termékek	Újeli vagy cégekért	Immateriális javakra adott előlegek
Végállomány	11.243	233.252	0	0	0	312.252
Novateretek	197	0	414	0	0	611
Törvényszerű értékszármazás	197	0	0	0	0	0
Átvezetés	0	0	0	0	0	0
Egyéb novateretek	0	0	0	0	0	0
Törvényszerű értékszármazás, immateriális	0	0	0	0	0	0
Amortizáció	0	0	0	0	0	0
Csoportonként	0	0	0	0	0	0
Alapítás	0	0	0	0	0	0
Közvetlenül saját hány, felvásárlás	0	0	0	0	0	0
Elvett eszközökért	0	0	0	0	0	0
Törvényszerű értékszármazás, immateriális	0	0	0	0	0	0
Záróállomány	11.243	233.252	0	0	0	312.252

NETTÓ ÉRTEK	értékek E-fában					
	Alapítás- átvezetés értéke	Külsően felkészítés értéke	Vagyoni értékjelzők	Szállami termékek	Újeli vagy cégekért	Immateriális javakra adott előlegek
Végállomány	11.243	233.252	0	0	0	312.252
Bekészítés értéke (1)	0	0	23.265	0	0	23.265
Egyéb novateretek (1)	0	0	0	0	0	0
Törvényszerű értékszármazás (1)	0	0	0	0	0	0
Értékvesztés (1)	-197	0	-414	0	0	-611
Közvetlenül saját hány, felvásárlás (1)	0	0	0	0	0	0
Törvényszerű értékszármazás, immateriális (1)	0	0	0	0	0	0
Törvényszerű értékszármazás, immateriális (1)	0	0	0	0	0	0
Egyéb eszközértékek (1)	0	0	0	0	0	0
Amortizáció (1)	0	0	-212.307	0	0	-212.307
Záróállomány	11.243	233.252	23.265	0	0	312.252

ÉRTÉKSZOKMÉNÉS	értékek E-fában					
	Alapítás- átvezetés értéke	Külsően felkészítés értéke	Vagyoni értékjelzők	Szállami termékek	Újeli vagy cégekért	Immateriális javakra adott előlegek
Végállomány	11.243	233.252	0	0	0	312.252
Novateretek	197	0	414	0	0	611
Törvényszerű értékszármazás	197	0	0	0	0	0
Átvezetés	0	0	0	0	0	0
Egyéb novateretek	0	0	0	0	0	0
Törvényszerű értékszármazás, immateriális	0	0	0	0	0	0
Amortizáció	0	0	0	0	0	0
Záróállomány	11.243	233.252	0	0	0	312.252

2022. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	3 450 833	2 019 104	120 294	0	85 463	0	5 675 694
Növekedések	69 863	5 192	69 830	0	181 892	0	326 777
Beszerezés/Létesítés					181 892		181 892
Üzembehelyezések	69 863	5 192	69 830				144 885
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	144 885	0	144 885
Üzembehelyezések					144 885		144 885
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	3 520 696	2 024 296	189 124	0	142 176	0	5 876 292

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	1 069 583	1 226 628	107 644	0	0	0	2 403 855
Növekedések	122 174	78 824	12 123	0	0	0	213 121
Terv szerinti értékcsökkenés	122 174	78 824	12 123				213 121
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.							0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés v.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	1 191 757	1 305 452	119 767	0	0	0	2 616 976

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	2 381 250	792 476	12 650	0	85 463	0	3 271 839
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	0	181 892	0	181 892
Üzembehelyezések (+/-)	69 863	5 192	69 830	0	-144 885	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	-122 174	-78 824	-12 123	0	0	0	-213 121
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés v. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	2 328 839	718 844	70 357	0	122 470	0	3 230 510

értékek E Ft-ban

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

2022. év

BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										Záró állomány			
		Növekedés		Csökkenés		Tervezett értékesítkenes		Tervezett növekedés		Csökkenés					
		Beszerezési Látosítás	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Ertekeztetés	Egyéb	Összesen	Növekedés	Csökkenés					
Távhővezeték szakasz csere 130/70 rendszer AA1-ipari park	0	35 866	0	35 866	35 866	0	35 866	0	0	0	0	0	0	0	0
Távhővezeték szakasz csere Dózsa rendszer D1-D3:E4	0	33 997	0	33 997	33 997	0	33 997	0	0	0	0	0	0	0	0
A beolvadás során létrejött jogúvid lárásaság telephelyeinek összeke- irodakonténer fűtőműhöz	0	48 990	0	48 990	48 990	0	48 990	0	0	0	0	0	0	0	0
Villemos Kazán létesítése TE	80 288	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 101
Távhővezeték szakasz csere 130/70-es rendszer B7-B8 között	64	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 288
Távhővezeték szakasz csere 130/70 rendszer Kertalja utca	203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64
Eszközbeszerzés, Távhő	4 908	2 474	0	2 474	2 568	0	2 568	0	0	0	0	0	0	0	203
Kiemelt tételek összesen:	85 483	158 428	0	158 428	121 421	0	121 421	0	0	0	0	0	0	0	4 814
Nem kiemelt tételek	0	23 464	0	23 464	23 464	0	23 464	0	0	0	0	0	0	0	122 470
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	85 483	181 892	0	181 892	144 885	0	144 885	0	0	0	0	0	0	0	122 470

értéket E Ft-ban

2022. év

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés			Értékek E Ft-ban			
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Összesen	Átsorolások (+/-)	Kivezetések egyéb vált. miatt (-)	Záró állomány
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	11 291	197			197			11 488
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0			0
Vagyoni értékű jogok	69 750	414			414			70 164
Szellemi termékek	0				0			0
Üzleti vagy cégérték	0				0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	81 041	611	0	0	611	0	0	81 652
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 069 583	122 174			122 174			1 191 757
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 226 628	78 824			78 824			1 305 452
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 644	8 180		3 943	12 123			119 767
Tenyészállatok	0				0			0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 403 855	209 178	0	3 943	213 121	0	0	2 616 976
Ebből: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	-				0			-
TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	2 484 896	209 789	0	3 943	213 732	0	0	2 698 628

**Részeseési viszonyú vállalkozásokkal és
részeseési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések**

2022. év

Megnevezés	Kapcsoló vállalkozások					Jelentős tulajdoni részeseési viszonyú vállalkozások	Egyéb részeseési viszonyú vállalkozások	Részeseési viszonyú vállalkozások összesen	Részeseési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen	Összesen					
Részvény					0					0
Uzletész					0					0
Egyéb részeseés					0					0
RÉSESESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön					0				6 436	6 436
Hosszú lejáratú követelések					0				0	0
TARTOSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	6 436	6 436
Hosszú lejáratú követelések					0				0	0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok					0				0	0
TARTOS HÍTELVISZ-MEGTÉRTEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aruszállításból és szolgáltatásból követelés		266			266			266	363 923	364 189
Változó követelés					0			0	0	0
Rövid lejáratra adott kölcsön	7 277 274				7 277 274			7 277 274	1 600	7 278 874
ebből cash pool követelés	7 277 274				7 277 274			7 277 274	0	7 277 274
Egyéb címen adott előleg					0			0	2 570	2 570
Egyéb címen keletkezett követelés	15 968				15 968			15 968	2 485 969	2 501 937
Követelések értékelési különbözetei nélküli	7 293 242	266	0	0	7 293 508	0	0	7 293 508	2 654 062	10 147 570
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					0			0	0	0
KÖVETÉSEK ÖSSZESEN	7 293 242	266	0	0	7 293 508	0	0	7 293 508	2 654 062	10 147 570
Forgatási célú részvény					0			0	0	0
Forgatási célú üzletész					0			0	0	0
Forgatási célú egyéb részeseés					0			0	0	0
Forgatási célú követény					0			0	0	0
Forgatási célú egyéb értékpapír					0			0	0	0
FORGATÁSI CÉLU ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg					0			0	0	0
Beruházásra adott előleg					0			0	0	0
Készletre adott előleg					0			0	0	0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel		5 386			5 386			5 386	951 109	951 109
Járó egyéb bevétel					0			0	5 386	5 386
Járó kamatbevétel	36 465				36 465			36 465	0	36 465
ELHÁTRÓLT (JÁRÓ) KÖVETÉSEK	36 465	5 386	0	41 851	41 851	0	0	41 851	951 109	992 960
ÖSSZESEN	7 329 707	5 652	0	7 335 359	7 335 359	0	0	7 335 359	3 611 607	11 146 966

2022. évi

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsoló vállalkozások				Jelenős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyá-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvényirtozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvényirtozás				0			0		0
Beruházás és fejlesztési hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
ebből cash pool kötelezettség				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvényirtozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0
Vevőtől kapott előlegek				0			0	469	469
Árnyékhitelből és szolgálatból eredő kötelezettség	5 521	8 918 492		8 924 013		8 924 013	371 170	0 295 180	0
Csúszlak				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	157 929	157 929
Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözetei nélkül	5 521	8 918 492	0	8 924 013	0	8 924 013	529 574	0 453 587	0
Számszerűs ugyletek negatív értékelési különbözete	18 826			18 826		18 826			18 826
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 377	8 918 492	0	8 942 839	0	8 942 839	529 574	0 472 413	0
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztosítási kötelezettségek				0			0	686 196	686 196
VÁRVAJÁRÓ KÖTELEZETTSÉGEK KÖZÖL TARTALÉKOK	0	0	0	0	0	0	0	686 196	686 196
Árvány költségből eredő kötelezettség	944	18 561		19 505		19 505	208 275	227 780	0
Árvány egyéni befizetésből eredő kötelezettség				0		0	0	0	0
Árvány kamatfordítás miatt kötelezettség				0		0	0	0	0
ELVÁRVAJÁRÓ KÖTELEZETTSÉGEK KÖZÖL KÖTELEZETTSÉGEK	144	18 561	0	18 705	0	18 705	208 275	227 780	0
Fejlesztés célra kapott támogatás				0		0	1 025 308	1 025 308	0
Többévi ajándék, tényleg nélkül átvett eszköz				0		0	275 018	275 018	0
Tartozásfelhalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhez kapcsolódó)				0		0	0	0	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	24 377	8 937 053	0	8 961 340	0	8 961 340	6 924 371	1 156 719	0

2022. év

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

értékek E Ft-ban

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részsedési viszonyú vállalkozások összesen	Részsedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		49 037		49 037		49 037	4 056 651	4 105 688
Export értékesítés nettó árbevétele				0		0		0
Értékesítés nettó árbevétele	0	49 037	0	49 037	0	49 037	4 056 651	4 105 688
Egyéb bevételek		11 529 283		11 529 283		11 529 283	569 491	12 098 774
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0		0		0
Részsedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0		0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0		0		0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	80 207			80 207		80 207	106	80 313
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 699			1 699		1 699	1 932	3 631
Pénzügyi műveletek bevételei	81 906	0	0	81 906	0	81 906	2 038	83 944
ÖSSZESEN:	81 906	11 578 320	0	11 660 226	0	11 660 226	4 628 180	16 288 406

A ráfordítások alakulása

C.2. melléklet

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részese- dési viszonyú vállalkozások összesen	Részese- dési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyá- vállalkozás	Leány- vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
Anyagköltség	11 971 211			11 971 211		11 971 211	257 922	12 229 133
Igénybe vett szolgáltatások	5 969	282 262		288 231		288 231	659 689	947 920
Egyéb szolgáltatások	54	17 719		17 773		17 773	42 524	60 297
Eladott áruk beszerzési értéke			0	0		0	957	957
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		15 885		15 885		15 885	1 700	17 585
Anyagjellegű ráfordítás	6 023	12 287 077	0	12 293 100	0	12 293 100	962 792	13 255 892
Bérlőköltség							1 094 927	1 094 927
Személyi jellegű egyéb kifizetések	116	64		180		180	220 158	220 338
Bérlőlékek							174 602	174 602
Személyi jellegű ráfordítás	116	64	0	180	0	180	1 489 687	1 489 867
Értécsökkenési leírás							213 732	213 732
Egyéb ráfordítás							1 274 849	1 274 849
Részese- désekből származó ráfordítások, árf. veszteségek							0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért. p. kölcs.) származó ráfordítások, árf. veszteségek							0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamajellegű ráfordítások	4 155			4 155		4 155		4 155
Részese- désekből származó értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése							0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13 402	10 486		23 888		23 888	1 872	25 760
Pénzügyi műveletek ráfordításai	17 557	10 486	0	28 043	0	28 043	1 872	29 915
ÖSSZESEN:	23 696	12 287 627	0	12 321 323	0	12 321 323	3 942 932	16 264 255

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2022. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termélexport 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
Hőszolgáltatás	1 786 090	3 875 110	116,96							1 786 090	3 875 110	116,96
Távhőszolgáltatás egyéb tevékenységei	12 374	165 184	1234,93							12 374	165 184	1234,93
Karbantartás, felújítás tevékenység	19 757	46 546	135,59							19 757	46 546	135,59
Eszközhasznosítás	1 096	1 156	5,47							1 096	1 156	5,47
Eladott anyagok, áruk	401	197	-50,87							401	197	-50,87
Közvetített szolgáltatás	88 784	17 426	-80,37							88 784	17 426	-80,37
Egyéb tevékenység	154	69	-55,19							154	69	-55,19
ÖSSZESEN	1 908 656	4 105 688	115,11	0	0		0	0		1 908 656	4 105 688	115,11

Export értékesítésből	Termélexport 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 Uniób országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Európai Unión kívüli országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-
ÖSSZESEN	0	0	-	0	0	-	0	0	-

2022. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	48 410
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	924 562
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	168 088
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	299 532
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	366 121
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	12 465
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	27 680
8.	Támogatások összege	460
9.	Előző években adóalapot növelő tételként, vagy az adóévben bevételként elszámolt bírság elengedett összege:	105
10.	Kapcsoltak között szokásos piaci ár- alkalmazott ellenérték miatti eredménye nagyobb mint a piaci ár, és rendelkezik a másik fél nyilatkozatával, hogy ezt a tételt figyelembe vette a TAO számításánál.	50 111
11.	Adomány miatti korrekció	
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	1 044 240
1.	Céltartalék képzés	693 405
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	229 024
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	1 379
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	115 789
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	4 437
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	206
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	168 088
V.	Számított társasági adó 9 %	15 128
VI.	Adókedvezmény	
VII.	Tárgyévi társasági adó	15 128
VIII.	Előző évi társasági adó	
IX.	Adózott eredmény	33 282

2022. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	93 408	229 012
1a.	Adózás előtti eredmény +	-62 957	48 410
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	2 222 098	11 529 385
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-110 905	-191 675
1b/a.	Devizás pénzeszközök átértékelése		1
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés		
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség	-110 837	-213 605
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök		2 300
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	-68	803
1b/h.	Valós értékelés eredményhatása		18 826
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-173 862	-143 265
2.	Elszámolt amortizáció +	242 097	213 732
3.	Elszámolt értékvesztés, visszalrás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	52 478	126 611
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszalrás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)	50 890	123 297
3b.	Terven felüli értékcsökkenés		0
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejje, leltárhiánya	24	0
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek	1 564	3 314
3e.	Elengedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek		0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	135 196	393 873
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-36	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	19 607	324 514
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	1 591 251	7 089 718
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt	-53 840	22 446
6/3.	Egyéb korrekciók		0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 638 252	7 126 314
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt		-15 128
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt		0
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-1 591 251	-7 089 718
7/4.	Korrekció kapott előleg változása miatt		-469
7/5.	Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt		0
7/6.	Korrekció kapott kölcsön változása miatt		0
7/7.	Korrekció valós értékelés miatt		-18 826
7/8.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt		0
7/9.	Egyéb korrekciók		0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	80 546	302 193
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt	-34 973	33 513
8/2.	Egyéb korrekciók		0
9.	Vevőkövetelés változása +	-115 494	-194 949
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt		-266
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt		469
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	-52 177	-106 370
9/4.	Egyéb korrekciók		0
10a.	Készletek változása +	-158 888	-235 014
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	-157 650	212 307
10a/2.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet miatt	145 802	180 092
10a/3.	Korrekció értékvesztés/hiány/selejt miatt	-7	-19 973
10a/4.	Egyéb korrekciók		0

2022. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	25 127	-6 203 497
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>	25 127	-6 187 263
10b/1.	<i>Korrektció osztalékkelőleg változása miatt</i>		0
10b/2.	<i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>		0
10b/3.	<i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/olengedett követelés miatt</i>		0
10b/4.	<i>Korrektció részesedési viszonyos vevők változása miatt</i>		266
10b/5.	<i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>	68	-803
10b/6.	<i>Egyéb korrekciók</i>		0
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	-410 438	-1 979 641
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>		0
10c/1.	<i>Korrektció nyereségadó követelés változása miatt</i>	905	-4 607
10c/2.	<i>Korrektció osztalékkelőleg változása miatt</i>		0
10c/3.	<i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>	-563	-731
10c/4.	<i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/olengedett követelés miatt</i>	-269	-269
10c/5.	<i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>		0
10c/6.	<i>Korrektció valós értékelés miatt</i>		0
10c/7.	<i>Korrektció egyéb tartós követelés miatt</i>		0
10c/8.	<i>Egyéb korrekciók</i>		0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 044 446	211 883
11/1.	<i>Korrektció értékvesztés miatt</i>		0
11/2.	<i>Korrektció halasztott ráfordítás miatt</i>		0
11/3.	<i>Egyéb korrekciók</i>		0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-1 076	4 607
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-42 951	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-417 334	-228 108
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-95 164	-227 597
14a.	<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -</i>	-149 400	-205 151
14b.	<i>Beruházási szállító változása +</i>	53 840	-22 446
14c.	<i>Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása +</i>	396	0
14d.	<i>Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -</i>		0
15.	Befektetett eszközök eladása +	36	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2 894	2 389
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
18.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	FINANSZIROZÁSI CASH FLOW	0	-2 300
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel, kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Cash pool kötelezettség változása +		
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkecsökkentés) -		
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		-2 300
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (II.+III.+28. sorok)	1 174	1 504
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		-1
V.	PÉNZESZKÖZÖK NETTÓ SZÁMI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	1 174	1 503

2022. év

VAGYONI ÉS TÖKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	51,61	22,19	-57,01
Befektetett eszközök	3 574 105	3 351 560	-6,23
Összes eszköz	6 925 087	15 105 263	118,12
Forgóeszközök aránya (%)	50,73	77,80	153,28
Forgóeszközök	2 107 322	10 721 926	408,79
Összes eszköz	6 925 087	15 105 263	118,12
Tőkeellátottsági mutató (%)	44,30	20,53	-53,66
Saját tőke	3 067 672	3 100 954	1,08
Összes forrás	6 925 087	15 105 263	118,12
Törlesztési mutató (%)	95,87	388,47	405,48
Kötelezettségek	2 021 585	9 472 413	368,56
Saját tőke	3 067 672	3 100 954	1,08
Tőkefedezési mutató (%)	151,45	122,45	-19,16
Saját tőke	3 067 672	3 100 954	1,08
Jegyzett tőke	2 753 000	2 753 000	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	85,83	92,52	7,80
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 067 672	3 100 954	1,08
Befektetett eszközök	3 574 105	3 351 560	-6,23
Egy részvényre jutó nyereség arány (E/N) (%)	1 114,301	1 125,391	1,08
Saját tőke*	3 067 672	3 100 954	1,08
Részvények darabszáma	2 753	2 753	0,00

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	-2,06	1,07	152,16
Adózott eredmény	-63 128	33 282	152,72
Saját tőke	3 067 672	3 100 954	1,08
Átlószerződés eredmény, ROA (%)	-9,21	0,28	121,17
Adózott eredmény	-63 128	33 282	152,72
Összes eszköz	6 925 087	15 105 263	118,12
Árbevétel arányos nyereség, ROE (%)	-3,37	0,81	114,51
Adózott eredmény	-63 128	33 282	152,72
Értékesítés nettó árbevétele	1 908 656	4 105 688	115,11
Osztalékfizetési ráta (%)	1,56	0,00	-100,00
Fizetett osztalék	42 951	0	-100,00
Jegyzett tőke	2 753 000	2 753 000	0,00
Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)	-23,051	12,089	152,72
Adózott eredmény*	-63 128	33 282	152,72
Részvények darabszáma	2 753	2 753	0,00
EBITDA ráta (%)	9,37	5,07	-45,93
Üzemi eredmény + Amortizáció	178 934	208 113	16,31
Értékesítés nettó árbevétele	1 908 656	4 105 688	115,11

2022. év

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	29,19	62,71	114,82
Kötelezettségek	2 021 585	9 472 413	368,56
Összes forrás	6 925 087	15 105 263	118,12
Hiteladottsági ráta (%)	29,19	62,71	114,82
Nettó adósság*	-1 106 533	-7 292 911	-559,08
Saját tőke	3 067 672	3 100 954	1,08
Értékvesztés	9,04	10,13	112,04
Forgóeszközök	2 107 322	10 721 926	408,79
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 021 585	9 472 413	368,56
Értékvesztés mértéke	0,00	1,00	22,00
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	1 775 581	10 155 171	471,94
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 021 585	9 472 413	368,56
Készletek nettó értéke (ezer Ft)	0,00	3,00	48,00
Készletek átlagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	30 834	36 380	17,99
Értékesítés nettó árbevétele/365	5 229	11 248	115,11
Vevők tárgyi időtartama (nap)	21,07	23,71	112,52
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	111 227	266 582	139,67
Értékesítés nettó árbevétele/365	5 229	11 248	115,11
Szállítók tárgyi időtartama (nap)	120,00	101,00	76,00
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	1 075 528	5 588 073	419,57
Anyagjellegű ráfordítások***/365	8 300	36 880	344,34
Kamatráfordítás mutató	-	0,00	-
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	178 934	208 113	16,31
Kamatráfordítás	0	4 155	-

*Nettó adósság:

Kamatkozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatkozó kötelezettségek:

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

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

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

2022. év

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

2022. év

Költségnevek	Kutatás			Kísérleti fejlesztés			Változás %-ban
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban	
Anyagköltség	-	-	-	-	-	-	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-
Anyagjellegű költségek	0	0	0	0	0	0	-
Bérek	-	-	-	-	-	-	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	-	-	-	-	-	-
Bérfelrakások	-	-	-	-	-	-	-
Személyi jellegű költségek	0	0	0	0	0	0	-
Értécsökkenési leírás költség	-	-	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	-

értékek E Ft-ban

2022. 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	Rátfordítás összesen	Változás %-ban
Fizikai jellegű foglalkozásúak	33	78	136,04	251 324	64 200	315 524	485 038	114 350	599 388	92,99	89,97	
Szellemi jellegű foglalkozásúak	31	55	76,51	413 596	39 011	452 607	587 926	105 988	693 914	42,15	53,31	
Állományon kívüliek				10 894	0	10 894	21 963	0	21 963	101,61	101,61	

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

2022. év

Bruttó érték	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány			értékek E Ft-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Megnevezés													
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	3 277	3 277	0,00	-	-	-	-	-	-	3 277	3 277	0,00	
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
Egyéb ber., felszerelések, járművek	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
Beruházások felújítások	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
BRUTTO ÉRTEK ÖSSZESEN:	3 277	3 277	0,00	0	0	0,00	0	0	0	3 277	3 277	0,00	
Értécsökkenés													
Megnevezés													
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	1 551	1 715	10,57	164	164	0,00	-	-	-	1 715	1 879	9,56	
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
Egyéb ber., felszerelések, járművek	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
Beruházások felújítások	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
ÉRTÉCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	1 551	1 715	10,57	164	164	0,00	0	0	0	1 715	1 879	9,56	
Nettó érték													
Megnevezés													
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	1 726	1 562	-9,50	-	-	-	-	-	-	1 562	1 398	-10,50	
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
Egyéb ber., felszerelések, járművek	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
Beruházások felújítások	0	0	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
ÖSSZESEN:	1 726	1 562	-9,50	0	0	-9,50	0	0	0	1 562	1 398	-10,50	

Az import beszerzés értéke termékimport és
szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2022. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás-import			Összesen			Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Európai Unióon belül	0	441	-	112	172	53,57	112	613	447,32	
Németország		441	-	112		0,00	112	112	0,00	
Csehország			-			-		441	-	
Szlovákia			-		60	-		60	-	
			-			-		0	-	
			-			-		0	-	
Európai Unióon kívül	0	0	-	0	0	-	0	0	-	
			-			-		0	-	
			-			-		0	-	
			-			-		0	-	
			-			-		0	-	
			-			-		0	-	
Import beszerzés összesen:	0	441	-	112	172	53,57	112	613	447,32	

2022. december 31.
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Sor- sz.	A tétel megnevezése	értékek E Ft-ban		
		Előző év	Lezárt évekre vonalkozó megállapítások	Tárgy év
01	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	3 574 105	0	3 351 560
02	<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	<i>294 173</i>	<i>0</i>	<i>104 614</i>
03	Alapítás-át szervezés aktivált értéke	590		393
04	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	Vagyoni értékű jogok	293 583		104 121
06	Szellemi termékek			
07	Üzleti vagy cégérték			
08	Immateriális javakra adott előlegek			
09	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<i>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</i>	<i>3 271 839</i>	<i>0</i>	<i>3 240 610</i>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 381 250		2 328 939
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	792 476		718 844
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 650		70 357
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	85 463		122 470
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</i>	<i>8 093</i>	<i>0</i>	<i>6 436</i>
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	8 093		6 436
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	2 107 522	0	10 721 928
30	<i>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</i>	<i>331 741</i>	<i>0</i>	<i>566 755</i>
31	Anyagok	27 316		32 057
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	304 425		534 698
36	Készletekre adott előlegek			
37	<i>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</i>	<i>1 769 483</i>	<i>0</i>	<i>10 147 570</i>
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	168 974		363 923
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 090 011		7 293 508
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Vállalkozások követelések			
43	Egyéb követelések	510 498		2 490 139
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<i>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<i>IV. Pénzeszközök (54+55)</i>	<i>6 098</i>	<i>0</i>	<i>7 601</i>
54	Pénztár, csekkek	242		
55	Bankbetétek	5 856		7 601
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	1 241 869	0	1 031 777
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 212 546		992 960
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31 114		38 817
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	6 925 087	0	15 105 263

MVM OTSZ Zrt.

vállalkozás vezetője (képviselője)

2022. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

értékek E Ft-ban			
Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	3 067 672	3 100 954
62.	I. Jegyzett tőke	2 753 000	2 753 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
65.	III. Tőketartalék	25 110	25 110
66.	IV. Eredménytartalék	352 100	289 169
67.	V. Lekötött tartalék	590	393
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
71.	VII. Adózott eredmény	-63 128	33 282
72.	E. Kötelezettségek (73+74+75)	260 532	683 456
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	263 300	688 196
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 172	7 209
75.	Egyéb céltartalék		
76.	F. Kötelezettségek (77+78+79)	2 021 585	9 472 413
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
85.	Tartozások kötvénykiadásból		
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	2 021 585	9 472 413
93.	Rövid lejáratú kölcsönök		
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
95.	Rövid lejáratú hitelek		
96.	Vevőktől kapott előlegek		469
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	46 662	371 176
98.	Váltótartozások		
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 834 295	8 924 013
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	140 628	157 929
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		18 826
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	1 836 298	1 839 491
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 134	310 385
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	187 325	227 780
108.	Halasztott bevételek	1 333 839	1 300 326
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	6 925 087	16 169 263

Oroszlány, 2023. március 9.

vállalkozás vezetője (képviselője)

2022. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (Ószköltség eljárással)

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	értékek E Ft-ban	
			Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 908 856		4 105 688
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 908 856	0	4 105 688
04.	Saját termelésű készletek átkomolyváltozása			
05.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	31 286		24 259
06.	II. Aktívált saját teljesítmények értéke (±04+05)	31 286	0	24 259
07.	III. Egyéb bevételek	2 526 521		12 098 774
08.	Ebből: visszairt értékesítés	6 934		12 465
09.	Anyagköltség	2 407 066		12 229 133
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	343 508		947 920
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	37 823		60 297
12.	Eladott árú beszerzési értéke	1 190		957
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	90 816		17 585
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	2 880 203	0	13 255 892
15.	Béreköltség	675 814		1 094 927
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 211		220 338
17.	Béjárulékok	127 582		174 602
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	906 587	0	1 489 867
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	242 097	0	213 732
20.	VII. Egyéb ráfordítások	500 739	0	1 274 849
21.	Ebből: értékvesztés	57 848		135 762
22.	A. Üzemi (üzemi) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-62 163	0	-9 619
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, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 066		80 313
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 066		80 207
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	329		3 631
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	2 395	0	83 944
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			4 155
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			4 155
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsonök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 189		25 760
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	2 189	0	29 915
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	206	0	54 029
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	-62 957	0	48 410
46.	X. Adófizetési kötelezettség	171	0	15 128
47.	D. Adózott eredmény (C-X)	-83 128	0	33 282

Oroszlány, 2023. március 9.

vállalkozás vezetője (képviselője)

**MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2022. évi üzleti jelentés**

Készítette: MVM Services Zrt. Kontrolling Igazgatóság

Dátum: 2022. március 9.

Vezetői összefoglaló	4
Eredmény alakulásának bemutatása	4
I. Árbevétel.....	5
II. Aktivált saját teljesítmények	5
III. Egyéb bevételek	5
IV. Anyagjellegű ráfordítások.....	5
4.1. Anyagköltség	5
4.2. Igénybevett szolgáltatások	5
4.3. Egyéb szolgáltatások.....	5
4.4. Eladott áruk beszerzési költsége	6
4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.....	6
V. Személyi jellegű ráfordítások.....	6
VI. Értékcsökkenési leírás	6
VII. Egyéb ráfordítások.....	6
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	6
X. Adózás előtti eredmény	6
Az egyes tevékenységek eredményességének értékelése	8
Vagyoni helyzet bemutatása	10
I. Befektetett eszközök	10
II. Forgóeszközök.....	10
III. Aktív időbeli elhatárolások	10
IV. Saját tőke	11
V. Céltartalékok	11
VI. Kötelezettségek	11
6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	11
6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek	11
VII. Passzív időbeli elhatárolások	11
Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása.....	12
Fejlesztési tevékenység bemutatása.....	13
I. Beruházások és befektetések alakulása.....	13
II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása	13
Humánpolitikai tevékenység bemutatása.....	14
I. Létszámgazdálkodás alakulása.....	14
II. Bérgazdálkodás alakulása.....	14
III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek.....	14
Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	15
I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása	15
II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása.....	15
III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása.....	15
IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása	16

Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása	17
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása	17
II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika	17
III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása	17
IV. Egyéb kockázatok elemzése	17
A társaság telephelyeinek bemutatása.....	18
Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események	19
Várható fejlődés.....	20
A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke	21
Mellékletek.....	22
I. Eredménykimutatás	22
II. Mérleg	23

Vezetői összefoglaló

Vezetői összefoglaló eFt	2021. évi		2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	terv	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 908 656	2 711 804	4 105 688		1 393 884	51% ↑
EBITDA	178 934	245 977	208 113		-37 864	-15% ↓
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-62 957	2 819	48 410		45 591	1617% ↑
ZÁRÓ LÉTSZÁM (fő)	138	139	130		-9	-6% ↑
FEJLESZTÉSEK	149 400	249 327	205 151		-44 176	-18% ↑
NETTÓ ADÓSSÁG	-1 106 533	-311 645	-7 292 910		-6 981 265	-2240% ↑

A Társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás, amelyet három településen végez, Oroszlány városban, Bokod község erőművi lakótelepén, valamint Szolnok városban.

Oroszlányon és Bokodon ez több, mint 5.500 lakás, valamint 128 egyéb felhasználó távhővel történő ellátását jelenti. Szolnokon a szolgáltatást 9.077 lakossági felhasználó, valamint 104 egyéb felhasználó veszi igénybe.

A távhőszolgáltatási tevékenységhez szükséges hőenergiát saját üzemeltetésű fűtőművekben állítjuk elő, amely biztosítéka annak, hogy a szolgáltatás egész évben folyamatosan a felhasználók rendelkezésére álljon.

A szakmai tevékenységet a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény, illetőleg a végrehajtására kiadott 157/2005 (VIII.15) Korm. rendelet szabályozza. A törvény alapelveként rögzíti, hogy a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatási díj hatósági árként kerül megállapításra. A hatósági ármegállapításhoz, illetőleg az ármegállapítás körében hozott, rezsicsökkentést célzó rendelkezésekhez kapcsolódnak az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet előírásai, amely a távhőszolgáltatási támogatás feltételeit, mértékét és igénylésének szabályait tartalmazza.

A Társaság a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény hatálya alá tartozik.

Az értékesítés nettó árbevétele kedvezőbben alakult a tervezetthez képest (+1.393.884 E Ft), elsősorban a tervezettnél hidegebb 2022. év eleji időjárásnak, és a KKI, illetve egyéb fogyasztók áremelésének (2022.Q4) köszönhetően.

Az EBITDA értéke elmarad a tervezettől (-37.864 E Ft), elsősorban a tervezettnél magasabb szolnoki költségek és a tervezettnél alacsonyabb szolgáltatói árrés miatt, melyet részben ellentételez az alacsonyabb személyi jellegű ráfordítások értéke.

Az adózás előtti eredmény kedvezőbben alakul a tervezetthez képest (+45.591 E Ft), elsősorban a tervezetthez képest alacsonyabb személyi jellegű ráfordítások és magasabb pénzügyi eredménynek köszönhetően (+54.029 E Ft, cash-pool kamat miatt).

A záró létszám 9 fővel elmarad a tervezett szinttől, elsősorban a Szolnoki üzemegységben a folyamatok racionalizálásának köszönhetően.

A nettó adósság kedvezőbben alakult a tervezettnél (6.981.265 E Ft), elsősorban az állami működéstámogatás miatt, melynek oka a tevékenységek bővülése és az energiaárak jelentős emelkedése.

Eredmény alakulásának bemutatása

EREDMÉNYKIMUTATÁS eFt	2021. évi		2022. évi		Eredményhatás	
	tény	terv	tény	terv	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 908 656	2 711 804	4 105 688	1 393 884	51%	↑
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	31 286	20 500	24 259	3 759	18%	↑
EGYÉB BEVÉTELEK	2 526 521	5 476 160	12 098 774	6 622 614	121%	↑
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 880 203	5 128 897	13 255 892	-8 126 995	-158%	↓
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	906 587	1 670 615	1 489 867	180 748	11%	↑
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	242 097	243 147	213 732	29 415	12%	↑
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	500 739	1 162 975	1 274 849	-111 874	-10%	↓
ÜZEMJI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-63 163	2 830	-5 619	-8 449	-299%	↓
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2 395	113	83 944	83 831	-	↑
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2 189	124	29 915	-29 791	-	↓
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	206	-11	54 029	54 040	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-62 957	2 819	48 410	45 591	1617%	↑

I. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele kedvezőbben alakult a tervezetthez képest (+1.393.884 E Ft), elsősorban a tervezettnél hidegebb 2022. év eleji időjárásnak, és a KKI, illetve egyéb fogyasztók áremelésének (2022.Q4) köszönhetően. Az értékesítés nettó árbevételének 94,38%-át a hőszolgáltatási tevékenység teszi ki.

II. Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények értéke 3.759 E Ft-tal kedvezőbben alakult a tervezetthez képest, a tervezettnél több raktárról kiadott anyag miatt.

III. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek értéke 6.622.614 E Ft-tal magasabb a tervezettnél, ebből a legjelentősebb tétel az állami távhődíjtámogatás.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség értéke 7.969.201 E Ft-tal magasabb a tervezettnél, elsősorban a tervezettnél magasabb gázköltség miatt, mind az Oroszlány-Bokod, mind a Szolnok szolgáltatási területen. A tervezettnél hidegebb időjárás miatt több földgáz került felhasználásra, illetve októbertől a tervezettnél magasabb a földgáz ára.

4.2. Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások értéke 151.873 E Ft-tal meghaladja a tervezett értéket, elsősorban a szolnoki szolgáltatási területhez kapcsolódó költségek miatt (informatikai szolgáltatás költsége, bérleti díj, alvállalkozói költségek, egyéb műszaki szolgáltatások költsége).

4.3. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások értéke 5.646 E Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél, elsősorban az alacsonyabb hatósági díjaknak köszönhetően.

4.4. Eladott áruk beszerzési költsége

Az eladott áruk beszerzési értéke 126 E Ft-tal marad el a tervezett szinttől.

4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 11.693 E Ft-tal magasabb a tervezett értéknél, a magasabb földgáz rendszerhasználati díjaknak köszönhetően.

V Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke 180.748 E Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél. Szolnokon a tervezetthez képest alacsonyabb HAY szintek kerültek megállapításra, illetve a Társaságtól távozott szolnoki munkavállalók nem mindegyikének a helye került betöltésre. Összességében 5 fővel csökkent a szolnoki üzemegység létszáma. A bérjárulékok csökkentek: terv 17 %, tény 13 %. Az üzleti tervben a szociális hozzájárulás 15,5 %-kal szerepelt, viszont a jogszabályok szerint 2022. január 1-jétől 13 % lett, a szakképzési hozzájárulás az üzleti tervben 1,5 %-kal szerepelt, viszont 2022. január 1.-jétől megszűnt, illetve az eltérés egy része pedig a már említett létszámcsökkenésből fakad.

VI Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 29.415 E Ft-tal elmarad a tervezett értéktől, elsősorban a tervezettnél alacsonyabb beruházás állomány és a tervezettől eltérő aktiválások hatása miatt.

VII Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 111.874 E Ft-tal meghaladta a tervezett szintet, elsősorban a nem tervezett követelésekre elszámolt értékvesztés miatt (115.789 E Ft).

VIII Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei között kerül kimutatásra a kapott kamatok értéke és a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg realizált árfolyam nyeresége, mely nem kerül tervezésre Az év során a bankváltásnak és a jegybanki alapkamat növekedésének köszönhetően a Társaság 80 093 E Ft kamatot realizált Cash pool követelésből eredően.

IX Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között kerül kimutatásra a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg realizált, illetve nem realizált árfolyam veszteségek összevont eredményhatása, mely nem került tervezésre.

CO₂ kvóta beszerzéshez kapcsolódó származékos ügyletek árfolyamvesztesége 20.452 E Ft, melyből 1.626 E Ft realizált, 18.826 E Ft pedig valós értékelésből adódik.

CO₂ kvóta beszerzéshez kapcsolódó realizált árfolyamveszteség 5.024 E Ft.

Cash pool hitelre fizetett kamatok összege 4.127 E Ft.

X Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény kedvezőbben alakul a tervezetthez képest (+45.591 E Ft), melynek okai:

- hogy a költségek növekedését ellensúlyozta a nettó árbevétel és az állami támogatás növekedése,
- a személyi jellegű ráfordítások a tervezetthez képest lényegesen alacsonyabb szinten alakultak,

- a bankváltásnak és a jegybanki alapkamat növekedésének köszönhetően a pénzügyi eredmény a tervezetthez képest magasabb (+54.029 E Ft, cash-pool kamat miatt).

Az egyes tevékenységek eredményességének értékelése

Az MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt. a távhőszolgáltatáshoz szükséges hőt az év folyamán saját maga állította elő. Oroszlány esetében egy 5,2 km-es – 2015. évben megújított, saját tulajdonú - vezetéken keresztül, míg Bokod község tekintetében közvetlen hőközponti csatlakozással jut el a megvásárolt hő a Társaság elosztó rendszerébe. Oroszlány város hőfogadóján keresztül 3 gerincvezetéken át érhető el a felhasználók. Bokod község távhőellátással rendelkező részén 1,1 km-es, 4 vezetékes (külön fűtés és melegvíz szolgáltatás) rendszeren keresztül végzi a távhőszolgáltatást a Társaság.

Az MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt. 2021. október 15-től Szolnok városban végzi a távhőtermelést és szolgáltatást a MEKH 2591/2021 és 2593/2021 kijelölő határozatai alapján. Szolnokon 4 hőtermelő egység szolgálja ki a 4 önálló hőközvetet, amelyek ellátási területe koncentrált, összesen 1,15 km². A lakások több mint 90%-a költségosztóval felszerelt, az egyéb felhasználók hőfogyasztása nem jelentős, így az éves értékesített hőmennyiség 68,48 GWh, amely nem éri el az Oroszlányon és Bokodon értékesített 79,1 GWh hőmennyiség értékét.

1. Lakossági és KKI felhasználók távhőellátása

Az MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt. Oroszlányon 5.427, Bokodon 132 lakossági felhasználónak biztosítja a távhőszolgáltatást. 2022. évben a lakosságnak nyújtott hőmennyiség 53,5 GWh volt.

A lakossági felhasználói kör az elmúlt évben 103 lakással bővült, és az elkövetkező években is számít a Társaság még közel 300 lakossági ügyfél belépésére. A rácsatlakozások számát külső körülmények is befolyásolhatják, amelyekre közvetlen ráhatás nincs. 2022. évben az egyéb fogyasztók hődíjának jelentős emelése miatt több mint 50 felhasználó lakossági felhasználónak minősítette át az érintett fogyasztási helyet.

Szolnokon a lakossági felhasználók száma 8.775-ről 9.077-re növekedett, de ez a növekedés szinte kizárólag az egyéb felhasználók lakossági felhasználóvá átsorolásából adódott. Szolnokon 2022. évben a lakosságnak nyújtott hőmennyiség 58,64 GWh volt.

A lakossági távhőszolgáltatás díja hatósági ár, amelynek kiegészítéseként 51/2011. (IX.30) NFM rendeletben meghatározott támogatást kap a Társaság. A rendelet 2022. október 1-én és 2023. január 01-én is módosult, azonban gondot okoz, hogy a támogatás alapját képező számítási módot a MEKH megújította, az infláció, és energiadíj prognosztizált változását követi több költség elem esetén, de nincs tapasztalat az új modell megfelelésére vonatkozóan.

A gazdálkodást nehezíti az a körülmény, hogy még hátralék esetén sem zárhatók ki a fűtés szolgáltatásból a tömbépületekben lévő lakások.

A külön kezelt intézmények (KKI) közé tartoznak az egyéb felhasználók közül a költségvetési szervek és intézményeik. A KKI távhőszolgáltatás díja továbbra is hatósági ár, amely 2022. októberétől jelentősen emelkedett. Oroszlányon és Bokodon a 25 db KKI felhasználónak nyújtott hőmennyiség 2022. évben 4,8 GWh volt. Szolnokon a 47 KKI ügyfélnek nyújtott hőmennyiség 7,52 GWh volt.

2. Egyéb felhasználók távhőellátása

A nem lakossági és KKI felhasználók közé tartozó egyéb felhasználók közül a 3 településen 110-en a fűtött légtér, illetőleg 48-an a lekötött hőtjeljesítmény alapján fizetnek hőszolgáltatási díjat. Szolgáltatásunk minőségét jelzi, hogy Oroszlányban az ipari park felhasználói számára elérhető a földgáz, mégis, a többség a távhőszolgáltatást veszi igénybe a fűtéshez. Ármegállapítási jogkörünk gyakorlásakor szem előtt tartjuk a felhasználók érdekeit, ezzel biztosítva, hogy ez a helyzet tartós maradjon. A 2022. októberi földgáz áremelés hatását úgy hátrítottuk tovább az egyéb felhasználókra, hogy a távfűtésről való leválással szemben a többség

az energiatakarékosságot választotta. Az egyéb felhasználóknak nyújtott hőmennyiség 2022. évben Oroszlányon és Bokodon 20,9 GWh volt. Szolnokon az egyéb felhasználóknak nyújtott hőmennyiség 2,32 GWh volt.

Vagyoni helyzet bemutatása

MÉRLEG eFt	2021. évi		2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	terv	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 574 105	3 585 256	3 351 560		-233 696	-7%
Immateriális javak	294 173	332 433	104 514		-227 919	-69%
Tárgyi eszközök	3 271 839	3 249 849	3 240 610		-9 239	0%
Befektetett pénzügyi eszközök	8 093	2 974	6 436		3 462	116%
FORGÓESZKÖZÖK	2 107 322	1 448 182	10 721 928		9 273 744	640%
Készletek	331 741	471 737	566 755		95 018	20%
Követelések	1 769 483	976 445	10 147 570		9 171 125	939%
Értékpapírok	0	0	0		0	
Pénzeszközök	6 098	0	7 601		7 601	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 243 660	1 028 353	1 031 777		3 424	0%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 925 087	6 061 792	15 105 263		9 043 471	149%
SAJÁT TÖKE	3 067 672	3 133 373	3 100 954		-32 419	-1%
CÉLTARTALÉKOK	299 532	637 504	693 405		55 901	9%
KÖTELEZETTSÉGEK	2 021 585	653 001	9 472 413		8 819 412	1351%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0		0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0		0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 021 585	653 001	9 472 413		8 819 412	1351%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 536 298	1 637 914	1 838 491		200 577	12%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 925 087	6 061 792	15 105 263		9 043 471	149%

I. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 233.696 E Ft-tal elmarad a tervezett értéktől elsősorban az immateriális javak tervezettnél alacsonyabb értéke miatt (alacsonyabb CO₂ kvóta állomány).

II. Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke 9.273.744 E Ft-tal magasabb a tervezettnél. Ennek főbb okai a következők: tervezettnél magasabb cash-pool követelésállomány (7.277.274 E Ft), valamint az állami költségvetéssel szembeni adók (ÁFA, energiaadó) követelés állományának növekedése (2.478.959 E Ft).

Előbbi oka, hogy december végén bankszámláinkra megérkezett a 12. havi állami támogatási előleg összeg.

Az ÁFA követelés összegét befolyásolta az MVM CEEnergy által számlázott földgáz beszerzésből visszaigényelhető ÁFA összege, mely a szolnoki üzemeltetés által megkívánt mennyiségi növekedés mellett a földgáz piaci árának jelentős növekedéséből is adódik.

A forgóeszközök állományának növekedéséhez hozzájárult a CO₂ kvóta tervezettnél magasabb készletértéke is (525.667 E Ft).

III. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 3.424 E Ft-tal magasabb a tervezettnél, elsősorban tervezettnél magasabb távhő és melegvízszolgáltatás árbevétel elhatárolásához kapcsolódnak.

IV Saját tőke

A saját tőke értéke elmarad a tervezett szinttől (-32.419 E Ft), elsősorban az eredménytartalék kedvezőtlen alakulása miatt.

V Céltartalékok

A céltartalék értéke 55.901 E Ft-tal magasabb a tervezett értéknél, elsősorban a tervezettnél magasabb CO₂ kvóta képzés (+48.692 E Ft) és az egyéb jövőbeni költségre képzett céltartalék miatt (+7.209 E Ft).

Előbbi eltérés legfőbb oka, hogy a szolnoki fűtőművekre várt ingyenes CO₂ kvóta 2022. évben forgalmi számlánkon nem került jóváírásra.

VI Kötelezettségek

6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnál nem releváns tétel.

6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 8.819.412 E Ft-tal magasabb a tervezett szintnél, elsősorban az eltérést a MVM CEEnergy Zrt.-vel szembeni kötelezettségek növekedése okozza.

VII Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 200.577 E Ft-tal magasabb a tervezett értéknél elsősorban a bevételek passzív időbeli elhatárolása miatt.

A passzív bevétel elhatárolás növekedését okozta a vevők részére várható visszafizetések alakulása a távhődíjak emelkedése és a Szolnokkal bővült vevőkör következtében.

További elhatárolást növelő tényező a december hónap folyamán beérkezett állami támogatás előlegekkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség.

Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

CASH-FLOW ÉS NETTÓ ADÓSSÁG eFt	2021. évi tény	2022. évi tény	Eltérés 2022. évi tény - 2021. évi tény	
NYITÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY	4 924	6 098	1 174	
MŰKÖDÉSI CASH-FLOW	93 408	229 012	135 604	
BEFEKTETÉSI CASH-FLOW	-92 234	-225 208	-132 974	
FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW	0	-2 300	-2 300	
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY	6 098	7 602	1 504	
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	1 174	1 504	330	
PÉNZESZKÖZÖK + CASH POOL BETÉTEK ÁLLOMÁNYA	1 106 533	7 292 910	6 186 377 2240%	
HITELEK + KÖLCSÖNÖK + CASH POOL KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYA	0	0	0	
NETTÓ ADÓSSÁG	-1 106 533	-7 292 910	-6 186 377 -2240%	

A Társaság nettó adóssága kedvezőbben alakult az előző év azonos időszakához képest (-6.186.377 E Ft), mely a következő tényezőkre vezethető vissza:

- EBITDA alakulása (-29.179 E Ft);
- Beruházások hatása (+55.751 E Ft);
- CT képzés hatása (+393.873 E Ft);
- Egyéb működő tőke változás hatása (-6.606.822 E Ft).

2022. év végén a Társaság 7.277.274 E Ft Cash-pool követeléssel rendelkezett, pénzügyi helyzete stabil volt.

Fejlesztési tevékenység bemutatása

I. Beruházások és befektetések alakulása

Kiemelt projektek eFt	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
MVEF Telephelyek összekapcsolása, harmonizálása és működésének stabilizálása informatikai és üzemviteli vonatkozásban	0	64 000	71 690	7 690	12%
MVEF Könnyűszerkezetes irodaház, irodakonténer építése a fűtőmű területére	0	30 000	37 102	7 102	24%
MVEF Távhővezeték szakasz cseréje 130-70 rendszer AA1-ipari park	0	35 690	35 866	176	0%
MVEF Távhővezeték szakasz cseréje Dózsa rendszer D1-D3-E4	0	35 299	33 997	-1 302	-4%
MVEF Általános igazgatás - Eszközbeszerzés	0	21 608	18 304	-3 304	-15%
MVEF Szűrő, szűrő szennyeződések szűrése. Kombinált mechanikus és mágneses szűrő szilárd és mágneseshaló részecskék eltávolítására.	0	6 000	4 860	-1 140	-19%
MVEF Eszközbeszerzés_Távhő	4 347	3 305	2 473	-832	-25%
MVEF Távhő rendszer üzemeltetésével összefüggő IT	9 194	8 285	559	-7 726	-93%
MVEF Alternatív tüzelés - Eszközbeszerzések	387	10 000	300	-9 700	-97%
MVEF OEF_villamos_kazán_kivételzés	60 000	0	0	0	
Egyéb ki nem emelt projektek	75 472	35 140	0	-35 140	-100%
ÖSSZESEN	149 400	249 327	208 151	-44 176	-18%

A beruházások egy része a távhőhálózat fejlesztéséhez, azon belül az előregedett távhővezeték cseréjéhez, valamint a vezeték szakaszok összekötésénél található távhő aknák felújításához kapcsolódott.

A beruházások másik része a Fűtőmű és a székhely összekapcsolásának informatikai fejlesztéséhez és egy irodakonténer építéséhez kapcsolódott.

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

A Társaságnak 2022. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

Humánpolitikai tevékenység bemutatása

I Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok (Fő)	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
Aktív foglalkoztatottak záró létszáma összesen	138	139	130	.9	-6%
Átlagos állományi létszám összesen (kumulált)	62	139	133	-6	-5%

A záró létszám 9 fővel elmarad a tervezett szinttől, elsősorban a Szolnoki üzemegységben a folyamatok racionalizálásának köszönhetően.

II Bérigazdálkodás alakulása

HR adatok eFt	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
Bérek	675 814	1 238 854	1 094 927	-141 927	-11%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 211	214 614	220 338	5 724	3%
Bérfelvittek	127 562	219 147	174 602	-44 545	-20%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	906 687	1 670 615	1 489 867	-180 748	-11%

A személyi jellegű ráfordítások értéke 180.748 E Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél. Szolnokon a tervezettnél alacsonyabb HAY szintek lettek beállítva, illetve az elbocsájtott munkavállalók helyett nem került felvételre új munkatárs. Összességében 5 fővel csökkent a szolnoki üzemegység létszáma. A bérfelvittek csökkentek: tervek 17 %, tény 13 %. Az üzleti tervben a szociális hozzájárulás 15,5 %-kal szerepelt, viszont a jogszabályok szerint 2022.01.01.-től 13 % lett, a szakképzési hozzájárulás az üzleti tervben 1,5 %-kal szerepelt, viszont szintén 2022.01.01.-től 0% lett, illetve az eltérés egy része pedig a már említett létszámcsökkenés béréből fakad.

III Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek

A vállalat üzleti céljait, a munkavállalók szakmai felkészítését és tudásuk naprakészen tartását támogatják a Társaság szakmai képzései és fejlesztési programjai. 2022. évben elkészült a képzési stratégiája azzal a céllal, hogy hozzájáruljon az MVM társaságcsoporthoz versenyképességének növeléséhez a tudástőke fejlesztésén keresztül.

A csoportszintű képzési irányok kijelölése az MVM Zrt. Humánerőforrás és Szolgáltatási Vezérigazgató-helyettes és a menedzsment aktív közreműködésével történt meg.

A Társaság 82 fő fizikai és 48 fő szellemi munkavállalót foglalkoztat 2022. év végén.

A Társaság szolnoki üzemegységénél történt 1 esetben munkanap kieséssel járó munkabaleset.

Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

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

Társaságunk szén-dioxid üveghatású gáz kibocsátással járó tevékenységét szén-dioxid üvegházhatású gáz-kibocsátással járó tevékenységekre kiadott engedélyek" (röviden ÜHG engedély) szabályozzák.

Társaságunk Oroszlányon az Oroszlányi Fűtőmű, Szolnokon a Széchényi Fűtőmű és a József Attila LTP. fűtőmű létesítményekben végez szén-dioxid üveghatású gázkibocsátással járó tevékenységet.

A Nemzeti Klímavédelmi Hatóság (ITM) 2022.07.27-én kelt Határozatában tájékoztatta Társaságunkat, hogy a 2022. évre vonatkozó ingyenes szén-dioxid kvóta kérelmünket jóváhagyja. 2022. év tekintetében 5 522 kibocsátási egység került megállapításra az oroszlányi fűtőmű létesítményünkre, a mennyiség az üzemeltetői számlánkon jóváírásra is került. (A szolnoki létesítményekre vonatkozó térítésmentes kibocsátási egységmennyiségek kérelme -jogsabályi előírások miatt 2023. évben kerül benyújtásra.)

Társaságunk 2022. évi szén-dioxid kibocsátási mennyisége 31.792,76 tonna. A hitelesített mennyiség leadásra fog kerülni 2023. április 30-ig a forgalmi jegyzékben.

Társaságunk 2022. évben az MVM Partner Zrt.-én keresztül 9 100 EUA-t vásárolt, Társaságunk a kibocsátási egységeket nem adott el.

Továbbá a likviditási célokkal is összhangban határidős CO₂ kvóta vásárlásokat hajtottunk végre 2022. évben.

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

A Társaság 2022. évben nem végzett környezetvédelmi beruházást. Környezetvédelmi feladatait a hatályos jogszabályoknak és előírásoknak megfelelően látta el.

III A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása

Az MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt. az MVM Csoport tagjaként, jelentős szakmai múlttal biztosítja Oroszlány és Szolnok város, valamint Bokod község területén a távhőszolgáltatást.

Felismerve a minőségi szolgáltatás és a környezetvédelem jelentőségét a mai gazdasági életben, valamint tevékenységeink környezeti hatását a térségre, a társaság elkötelezte magát az MSZ EN ISO 9001: 2015 és MSZ EN ISO 14001:2015 szabványokon alapuló minőség- és környezetközpontú irányítási rendszerek bevezetésére, alkalmazására és folyamatos fejlesztésére.

Társaságunk a fogyasztói igényekhez igazodó takarékos üzemvitel biztosítása mellett elkötelezett az energiaveszteségek csökkentésére, a jogszabályi feltételeknek megfelelő működésére.

Tevékenységünk során elköteleztünk vagyunk a keletkezett hulladékaink, környezetterhelő kibocsátásaink és egyéb anyagaink kezelésének szabályozott, a jogszabályokban foglaltak és a környezettudatos vállalatirányítási gyakorlat szerinti végzésére.

IV A környezetvédelmi intézkedések azok végrehajtásának alakulása

2022. évben nem releváns (környezetvédelmi intézkedés nem történt)

Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása

I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása

A Társaság beszerzésének jelentős részét az MVM cégcsoporton belül bonyolítja. Deviza és árupiaci ügyletei nincsenek.

II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika

A Társaságnak határidős cash-flow fedezeti ügylete nincsen.

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

Társaságnak a fűtési időszakban - annak szezonális jellegéből fakadóan - ritkán és átmenetileg külső finanszírozási igénye lehet. Szükség esetén az MVM cash-pool rendszerének szolgáltatásait veszi igénybe.

IV. Egyéb kockázatok elemzése

A Társaságnak kockázatot jelenthet az állami ártámogatás összege, mely a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által tett javaslat alapján kerül megállapításra.

A társaság telephelyeinek bemutatása

A Társaság székhelye: 2840 Oroszlány, Bánki Donát u. 2.

A Társaság fióktelepei: 5000 Szolnok, Széchenyi István körút 2. 9678/35 hrsz

5000 Szolnok, József Attila út 4566/10 hrsz

5000 Szolnok, Móra Ferenc út 1428/14 hrsz

5000 Szolnok, Vegyiművek lakótelep 19012/9/A/2 hrsz

A Társaság fő tevékenysége:

3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás

A Társaság egyéb tevékenységei közül kiemelt tevékenységek:

4322 '08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

4322 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés

7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés

4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

Mérlegfordulónap után jelentős esemény nem történt.

Várható fejlődés

A Társaság továbbra is kiemelt feladatának tekinti a pénzügyi stabilitás megtartását, a minőségi mutatók megőrzését és javítását, különös figyelmet fordítva a balesetek megelőzésére. A Társaság 2023. évben is törekszik a fogyasztói igények minél magasabb szintű kiszolgálására, ezáltal megőrizve pozícióját a fogyasztók elégedettségi versenyében.

A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke

A Társaság számára nem releváns.

I. Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS eFt		2021. évi		2022. évi		Eredményhatás	
		teny	terv	teny	terv	2022. évi tény - 2022. évi terv	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 908 656	2 711 804	4 105 688		1 393 884	51%
02.	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 908 656	2 711 804	4 105 688		1 393 884	51%
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	0	0	0			
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	31 286	20 500	24 259		3 759	18%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	31 286	20 500	24 259		3 759	18%
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2 526 521	5 476 160	12 098 774		6 622 614	121%
	<i>Ebből: Visszalit értékesztés</i>	6 934	0	12 465		12 457	-
05.	Anyagköltség	2 407 066	4 259 933	12 229 133		-7 969 200	-187%
06.	Igénybevett szolgáltatások	343 508	796 048	947 920		-151 872	-19%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	37 823	65 943	60 287		5 646	9%
08.	Eladott árú beszerzési értéke	1 190	1 062	957		125	12%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	90 616	5 891	17 585		-11 694	-199%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 880 203	5 128 897	13 255 892		-8 126 995	-158%
10.	Béreköltség	675 814	1 236 854	1 094 927		141 927	11%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 211	214 614	220 338		-5 724	-3%
12.	Bérbérlések	127 562	219 147	174 602		44 545	20%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	908 587	1 670 615	1 489 867		180 748	11%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	242 097	243 147	213 732		29 415	12%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	500 739	1 182 975	1 274 849		-111 874	-10%
	<i>Ebből: Értékesztés</i>	57 848	25	135 762		-135 737	-
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-63 165	2 830	-3 610		-3 449	-299%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyeresége	0	0	0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 066	0	80 313		80 313	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	2 066	0	80 207		80 207	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	329	113	3 631		3 518	3116%
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0	0	0			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2 395	113	83 944		83 831	-
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	0			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztes	0	0	0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	0			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	4 155		-4 155	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	4 155		-4 155	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek érték	0	0	0			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 189	124	25 760		-25 636	-
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0	0	0			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2 189	124	29 915		-29 791	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	206	-11	54 029		54 040	-
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-62 957	2 819	48 410		45 591	1617%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	171	0	15 128		15 128	-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-63 128	2 819	33 282		30 463	1081%

MÉRLEG-ESZKÖZÖK eFI		2021. évi súly	2022. évi súly		Eltérés 2022. évi suly - 2021. évi suly	
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		3 874 504	3 684 256	3 381 660	-233 696	-7%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK		284 173	332 433	104 614	-227 919	-81%
1	Alapítás-átszervezés aktívái értéke	590	393	393	0	0%
2	Kísérleti fejlesztés aktívái értéke					
3	Vagyoni értékű jogok	253 583	332 039	104 121	-227 918	-89%
4	Üzleti vagy jelek értéke					
5	Szerinti jogok					
6	Immateriális javakra adott előlegek					
7	Immateriális javak értékvesztései					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		2 271 939	3 249 849	3 240 810	-9 239	0%
1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 381 250	2 391 042	2 328 939	-62 103	-3%
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	762 476	719 844	718 844	-1 002	-0%
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 650	133 800	70 357	-63 443	-47%
4	Tényezőeszközök					
5	Beruházások, fejlesztések	85 493	5 081	122 470	117 389	231%
6	Beruházásokra adott előlegek					
7	Tárgyi eszközök értékvesztései					
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		6 082	2 974	8 436	3 462	116%
1	Tartós részvétel kapcsoló vállalkozásban					
2	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásnak					
3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló adó					
5	Egyéb tartós részesedés					
6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló adó					
7	Egyéb tartósan adott kölcsön	3 092	2 674	6 436	3 462	116%
8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
9	Befektetési pénzügyi eszközök értékvesztései					
10	Befektetési pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
B. FORDÍTÁSOK		2 107 322	1 446 182	10 721 928	9 275 746	640%
I. KÉSZLETEK		331 741	471 737	668 755	337 018	10%
1	Árnyagok	27 316	28 500	32 057	3 557	12%
2	Befolytelt termelés és felkész termékek					
3	Nem készlet-északi egyéb állományok					
4	Késztermékek					
5	Áruk	304 425	443 237	534 698	91 461	21%
6	Készletre adott előlegek					
II. KÖVETELÉSEK		1 788 483	978 445	10 147 670	9 171 125	533%
1	Követelések áruszállásból és szolgáltatásból eredő	168 974	376 664	363 923	-12 741	-3%
2	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1 059 011	327 281	7 293 308	6 966 227	2129%
3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló adóval szemben					
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló társasággal szemben					
5	Váltókövetelések					
6	Egyéb követelések	510 498	272 500	2 480 139	2 217 539	814%
7	Követelések értékelési különbözete					
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
III. ÉRTÉKPAPÍROK						
1	Részesedés kapcsoló vállalkozásban					
2	Jelentős tulajdoni részesedés					
3	Egyéb részesedés					
4	Saját részvények saját üzleti célokra					
5	Felhalmozási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
6	Értékpapírok értékelési különbözete					
IV. PÉNZESZKÖZÖK		6 058	7 601	7 601	0	0%
1	Pénztári csekkek	242				
2	Bankbetétek	5 856		7 601	7 601	
	Szabadidejére forduló bankbetétek	1 293		1 293	1 293	
	Lejárt pénzeszközök	4 563		6 308	6 308	
	Eltérítési pénzeszközök					
	Számlák					
	KÁRHAJÓ					
	Alkalmazotti költségek					
	K.M. Kapcsoló vállalkozás					
	Kapcsoló vállalkozásokkal szembeni					
	Kedvezményes áru utáni elengedési költség					
	Kapcsoló vállalkozásokkal szembeni					
	Szerelési költségek átalakítási díj formájában					
	KELER elvonható pénzeszköz					
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		1 243 660	1 028 352	1 031 777	3 225	0%
1	Befizetés aktív időbeli elhatárolása	1 212 548	907 948	992 950	85 012	9%
2	Költsegek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31 114	120 406	38 817	-81 589	-88%
3	Hátraszámlázások					
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN EN		6 925 897	6 661 792	18 108 263	9 643 471	143%

MÉRLEG - FORRÁSOK eFt

	2021. év	2022. év		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. év tény - 2022. év ter.	
D. SAJÁT TŐKE	3 067 672	3 133 373	3 100 954	-32 419	-1%
I. JEGYZETT TŐKE	2 753 000	2 753 000	2 753 000		
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>					
ii. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
III. TŐKETARTALÉK	25 110	25 110	25 110		
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	352 100	352 050	289 169	-62 881	-18%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	590	393	393	0	0%
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK					
1. Értékheyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-63 128	2 819	33 282	30 463	1081%
E. CÉLTARTALÉKOK	299 532	637 504	693 405	65 901	8%
1. Céltartalék várható kötelezettségre	293 360	637 504	689 196	48 692	8%
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 172		7 209	7 209	
3. Egyéb céltartalék					
F. KÖTELEZETTSÉGEK	2 021 686	663 001	9 472 413	8 819 412	1361%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
2. Átváltoztatható kötvények					
3. Tartozások kötvénykibocsátásból (HUF)					
4. Tartozások kötvénykibocsátásból (EUR)					
5. Beruházási és fejlesztési hitelek					
6. Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
7. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
8. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben					
9. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben					
10. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 021 686	663 001	9 472 413	8 819 412	1361%
1. Rövid lejáratú kölcsönök					
<i>Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>					
2. Rövid lejáratú hitelek					
3. Vevőtől kapott előleg			469	469	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	46 662	221 605	371 176	149 571	67%
5. Váltótartozások					
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 834 295	278 396	8 924 013	8 645 617	3106%
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben					
8. Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben					
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	140 628	153 000	157 929	4 929	3%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete					
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			18 826	18 826	
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 636 298	1 837 914	1 838 491	200 577	12%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 134	3 413	310 385	306 972	8984%
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	187 325	356 852	227 780	-129 072	-36%
3. Hafasztott bevételek	1 333 839	1 277 649	1 300 326	22 677	2%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 821 687	6 061 792	15 105 269	9 043 477	148%