



**CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2022.évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Dátum: 2023. március 9.

Garai Dániel
vezérigazgató

Szőke Róbert Gábor
Piacműködtetési és piac-
felügyeleti főmunkatárs

Tartalom

TARTALOM	2
A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	6
A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai.....	6
A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....	6
A.2.3. Főbb értékelési szabályok.....	7
A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei.....	9
A.2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	9
B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	11
B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11
B.1.1. Immateriális javak	11
B.1.2. Tárgyi eszközök.....	12
B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	12
B.2. FORGÓESZKÖZÖK	12
B.2.1. Készletek.....	12
A Társaság nem rendelkezik készletekkel.....	12
B.2.2. Követelések	12
B.2.3. Értékpapírok	13
B.2.4. Pénzeszközök.....	13
B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14
B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	14
B.5. CÉLTARTALÉK	14
B.6. KÖTELEZETTSÉGEK	14
B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	15
C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	17
C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása.....	17
C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	20
C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	20
D. CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	22
D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS	22
D.2. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	22
E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	23
E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	23
E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	23
E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	23

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI	23
E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK.....	24
E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	24
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	24
F.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	26
F. 1.	TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA A GET 120.§-A ALAPJÁN	26
G.	MELLÉKLETEK.....	31

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **CEEGEX Közép-Kelet Európai Szervezett Földgázpiac
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Székhely:

Cím: 1134 Budapest, Dévai utca 26-28.

Alapítás időpontja: 2011. június.15.

A Társaság első üzleti éve: 2011.

A Társaság alapításkori tőkéje: 20 000 000 Ft

Alaptőke (2022. december 31.): 277 300 000 Ft

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

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név: MAVIR Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely: 1031 Budapest, Anikó utca 4.

Szavazatok aránya: 100 %

Jegyzett tőkéjének összege: 277 300 000 Ft

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

A Társaság története

A CEEGEX Zrt. 2011. november 8-án megszerezte a szervezett földgázpiac működtetésére szóló engedélyt és 2013. január 2-án megkezdte a piac üzemeltetését.

A Társaság célja, hogy megteremtse a szervezett földgázpiac felfutásához szükséges feltételeket, illetve sikeresen működtesse a szervezett földgázpiacot a vonatkozó jogszabályok és tulajdonosi elvárások szerint.

Főbb mérföldkövekként a CEEGEX 2016. október 3-án elindította a BAL NC szerinti napon belüli, valamint lokációs termékek kereskedhetőségét, majd 2017. október 1-én lecserélte a Forint alapú termékeit Euró alapú termékekre.

A tagi kereskedés folyamatából fakadó kockázatok kezelésére a CEEGEX 2018. év során a kereskedelmi rendszerében bevezette az úgynevezett „pre-trade” elszámolási szisztémát, amivel az elszámolási kockázatok jelentősen csökkentek, hiszen az egyes kereskedők csak az elszámolást biztosító pénzügyi intézetnél előre elhelyezett összegig vehetnek részt ügyletben, valamint tehetnek be ajánlatot.

A MiFID II. irányelv értelmében a CEEGEX korábbi határidős termékei 2018. január 3.-tól pénzügyi termékeknek minősülnek, így a CEEGEX azóta csak a spot piacot üzemelteti. A váltás óta a HUDEX Zrt. szabályozott piacának részeként – de továbbra is a CEEGEX Zrt. folyamatai által támogatva – működik a Földgáz Szegmens, ahol többféle leszállításra érhetőek el határidős, derivatív földgáz termékek. A CEEGEX a spot földgázpiac mellett így továbbra is kiemelt területének tekinti a hosszú távú földgáz termékek kereskedésének elterjesztését, ezáltal különös figyelmet fordít a HUDEX Földgáz Szegmensére. A HUDEX Földgáz Szegmensén a CEEGEX támogatásával legutóbb 2019. október 1-én bővült a kereskedhető termékek száma és típusa.

A Társaság a 2019. évi termékfejlesztésével (a kereskedési időszak kiterjesztése) a CEEGEX-en történő kereskedés összhangba került a többi nyugat-európai tőzsde által kínált kereskedési időszakkal, amely által a határon átnyúló kereskedelmi pozíciók kezelése is egyszerűbbé vált a tagok számára.

A Társaság a HUPX Zrt. leányvállalaként működött 2022. decemberig, amikor a HUPX Zrt. anyavállalata (MAVIR ZRt.) közvetlen befolyást szerzett a CEEGEX Zrt.-ben. A Társasági 100%-os tulajdonosa 2022. december 1-től a MAVIR ZRt.-, ugyanakkor a Társaság szervezete és működése nem változott a tulajdonos-váltás következtében.

A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége: Gázkereskedelem

A társaság egyéb tevékenységei: M. n. s. egyéb oktatás

Főbb értékesítési területek

A sikeres fejlesztésekkel a taglétszám meredek növekedésnek indult, 2017-ben elérte a 20 tagot, 2018-ban átlépte a 30-at, 2020-ban 40 tag körül stabilizálta a létszámot, amely – kilépések mellett is – tovább tudott növekedni, és 2022. december 31-én 46 tag kereskedhetett a tőzsdén. 2020 végén meghirdetett díjszabályzat változások szerint 2021-től a piaci szereplők kedvezményesebb feltételekkel léphetnek be a CEEGEX piacára, továbbá a meglévő tagoknak is könnyítve lettek a fizetési feltételek. A CEEGEX a tagok bizalmára építve növeli évről évre a likviditását.

A volumeneket tekintve a CEEGEX-en kereskedett volumen a 2018. évi 8 TWh utána az éves 20-30 TWh körül alakul, amellyel a hazai földgázkereskedelem stabil központjává emelkedett.

A CEEGEX a szervezett földgázpiaci tagság értékesítése mellett kiemelt figyelmet szentel az egyéb, innovatív megoldásoknak, így számos piaci szereplővel kötött már adat előfizetési (data vendor) vagy REMIT adatszolgáltatási szerződést.

Főbb beszerzési források

A CEEGEX számára a HUPX Zrt. nyújt jelentős mértékű adminisztrációs szolgáltatást, továbbá a HUDEX Energiatőzsde Zrt. informatikai szolgáltatást a vállalatcsoport szintű együttműködési megállapodások alapján.

Piaci pozíció értékelése

Magyarországon egyedül a CEEGEX Zrt. rendelkezik szervezett földgázpiaci engedéllyel továbbá a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal 2016. év szeptemberi hónapban meghozott határozatával jóváhagyta a Társaságnak, mint szervezett földgázpiaci engedélyesnek a kereskedési platform üzemeltetését határozatlan időre.

A CEEGEX egyértelműen a régió egyik kiemelkedő gáztőzsdéje, 20-30 TWh-s volumene a régió második legerősebb másnapi földgáztőzsdéjévé teszi – az osztrák EEX CEGH (Central European Gas Hub AG) után – megelőzve ezzel az egyébként nagyobb földgázpiacon működő lengyel TGE-t (Polish Power Exchange), cseh EEX CEGH CZ-t és romániai BRM-et (Bursa Romana de Marfuri).

A CEEGEX céljával egybevégyve a szolgáltatás minőségének megtartása mellett további növekedést jelenthet, hogy a bilaterális kereskedelem egyre nagyobb része a szervezett piacra terelődött az elmúlt időszakban, és ez várhatóan tovább fog folytatódni.

A magyarországi földgázpiac – így benne a CEEGEX – elismeréseként az európai energiapiaci szabályozó hatóság, az ACER 2020-ban a 2019-es éves adatok alapján, Magyarországon „illiquid hub” kategóriából „emerging hub” kategóriába minősítette, mely várhatóan további érdeklődést generál a piaci szereplők részéről.

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 költség elszámolást alkalmazza, de emellett költséghelyre 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, az anyavállalattal egyezően.

A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

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

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

- Meg kell állapítani az adott eszköz hasznos élettartamát. A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, teljesítményarányos leírásnál az eszköztől várható teljesítmény mennyisége, darabszáma. A várható használati idő meghatározásának kérdéseit, módszereit és eljárási szabályait az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

- Meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket, mint maradványértéket. Nulla a maradványérték, ha az alacsonyabb a bekerülési érték 10%-ánál. Maradványérték csak a termelési és a nem termelési célú járművek esetében kerül értelmezésre. A többi eszköz vonatkozásában – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számolunk.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték.
- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítjuk, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonjuk, vagy a maradványértéket el nem érjük.
- Az értékcsökkenés elszámolását havonta, a hónap utolsó napjára vonatkozóan végezzük el.

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

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

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

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

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

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 az 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 a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább 5%-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri a 250 E Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri az 1 millió Ft értéket. A piaci érték meghatározása egyedi mérlegelés alapján, és a piaci viszonyok figyelembe vételével 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 utolsó bekerülési (beszerzési) értéken,
- a betétdíjas göngyölegeket betétdíjas árakon értékeli.

A vásárolt készletek értékvesztésének elszámolását és visszaírását az Sztv. 56. §-ában foglaltak szerint értelmezi a Társaság azzal a pontosítással, hogy egy adott készlet mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbség akkor jelentős, ha a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább 10%-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri a 250 E Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a táblázatban meghatározott 1 millió 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 visszaírását 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 visszaírásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

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

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

- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot. A valós értéken történő értékelés alapján a forint ellenében vásárolt valuta-, illetve devizakészletet a Társaság a bekerülés napjával az érvényes MNB árfolyamra átértékeli.
- A Társaság a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba.
- A Társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli az 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 mérlegforduló napjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e. A Társaság rendelkezik pénzkezelési szabállyal.

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

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt, amely az szerint minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Nem jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba fenti értékhatárát.

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	97 297	83 359	-13 938	8,87
<i>Immateriális javak</i>	90 082	73 265	-16 817	7,80
<i>Tárgyi eszközök</i>	7 215	10 094	2 879	1,07
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	700 413	840 231	139 818	89,43
<i>Készletek</i>	0	0	0	0,00
<i>Követelések</i>	699 721	840 231	140 510	89,43
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	692	0	-692	0,00
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8 841	15 979	7 138	1,70
ESZKÖZÖK	806 551	939 569	133 018	100,00
SAJÁT TŐKE	683 652	788 904	105 252	83,96
<i>Jegyzett tőke</i>	277 300	277 300	0	29,51
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0	0,00
<i>Tőketartalék</i>	511 596	511 596	0	54,45
<i>Eredménytartalék</i>	-180 213	-105 244	74 969	-11,20
<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	74 969	105 252	30 283	11,20
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	93 653	95 937	2 284	10,21
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	93 653	95 937	2 284	10,21
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29 246	54 728	25 482	5,82
FORRÁSOK	806 551	939 569	133 018	100,00

A CEEGEX Zrt. mérleg főösszege **939 569 E Ft**, eszköz- és forrásállománya **133 018 E Ft**-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2022. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyévi állománya **8,87 %-ot** képvisel, mérlegfordulónapon értékük **83 359 E Ft** volt.

B.1.1. Immateriális javak

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

Az **immateriális javak** nettó állománya a bázis évhez viszonyítva **-16 817 E Ft-tal csökkent**, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

A tárgyidőszaki új beszerzések: **+15 451 E Ft**

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege: **-32 268 E Ft**

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **2 879 E Ft-os növekedése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása **+8 374 E Ft**

Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege **-5 495 E Ft**

Értékesítés - bruttó érték **-90 E Ft,**

Értékesítés – értékcsökkenés kivezetés **+90 E Ft,**

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

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke **8 374 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra. A Társaság a tárgyévben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyévi állománya 89,43 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **840 231 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **139 818 E Ft-os növekedése** az egyes mérleg-sorok tekintetében az alábbi:

B.2.1. Készletek

A Társaság nem rendelkezik készletekkel.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **840 231 E Ft**, bázis évhez viszonyított 20,08 %-os növekedését (**140 510 E Ft**) az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel** szembeni követelés állományváltozása (5 020 E Ft) az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állományváltozása 112 931 E Ft, melyből 123 891 E Ft változást a cash-pool követelések változásának köszönhető, és a fennmaradó változást (-9 683 E Ft) a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések változása adja.

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

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.	17 477	26 331	8 854	50,66
<i>Társasági adó köv.</i>	0	0	0	0,00
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	71	0	-71	-100,00
<i>Általános forgalmi adó köv.</i>	17 406	26 331	8 925	51,28
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	0	0	0	0,00
Önkormányzatokkal kapcs. köv.	1 177	0	-1 177	-100,00
Munkavállalókkal kapcs. köv.	154	31	-123	-79,87
Adott előlegek	0	127	127	0,00
Különféle egyéb köv.	954	0	-954	-100,00
<i>Ebből: Tartozik egyenlegű szállító</i>	954	0	-954	-100,00
Összesen	19 762	26 489	6 727	34,04

B.2.3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik forgatási célú értékpapírokkal.

B.2.4. Pénzeszközök

A Társaság pénzállománya 2022. december 31-én 0 E Ft. A Társaság 2013-ban belépett az MVM cash-pool rendszerébe így átmenetileg szabad pénzeszközök kapcsolt vállalkozással szembeni követeléseként kerültek kimutatásra.

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

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleghorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 998	13 339	11 341	567,62
Egyéb bevételek aktív időbeli elhat.	1 998	13 339	11 341	567,62
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 843	2 640	-4 203	-61,42
Anyagköltségek aktív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Igénybe vett szolg. aktív időbeli elhat.	6 843	2 640	-4 203	-61,42
Egyéb szolg. aktív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Halaszott ráfordítások	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	8 841	15 979	7 138	80,74

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a kapcsolt vállalkozásoknak nyújtott december havi szolgáltatások és a kapott járó kamatok elhatárolásából adódik. A költségek aktív időbeli elhatárolások jelentős részét a 2022-ben kifizetett, de 2023-as évre vonatkozó piaci adatértékesítéshez kapcsolódó költségek teszik ki.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje 105 252 E Ft-tal növekedett**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 788 904 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 83,96 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a D. fejezet tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke E Ft	Tőke-tartalék E Ft	Eredmény-tartalék E Ft	Lekötött tartalék E Ft	Értékelési tartalék E Ft	Adózott eredmény E Ft	Saját tőke összesen E Ft
Nyitó (2022.01.01.)	277 300	511 596	-180 213	0	0	74 969	683 652
Előző évi adózott eredmény			74 969			-74 969	0
Osztalék							0
Tárgyévi adózott eredmény						105 252	105 252
Záró (2022.12.31.)	277 300	511 596	-105 244	0	0	105 252	788 904

Az előző évi adózott eredmény az eredménytartalékba került átvezetésre, a Társaság nem tervez osztalékot fizetni 2022. évben a magas negatív eredménytartalék miatt.

B.5. CÉLTARTALÉK

A Társaság sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 10,21%. A mérlegfordulónapi értéke **95 937 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **2 284 E Ft-os növekedését** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság sem a tárgyév végén, sem a bázisév végén nem rendelkezett **hosszú lejáratú kötelezettséggel**.

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

- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)** év végi állománya 6 440 E Ft.
- **A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** egyenlege 69 003 E Ft volt, melyből a HUPX Zrt.-vel szembeni kötelezettségek 14 465 E Ft-ot tesznek ki, a HUDEX Energiatőzsde Zrt.-vel szemben 41 108 E Ft-ot, míg az MVM-mel szemben 13 430 E Ft.
- 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.	16 303	15 922	-381	-2,34
<i>Társasági adó köt.</i>	3 498	4 829	1 331	38,05
<i>Munkaváll. kapcs. adók és járulék köt.</i>	12 471	10 380	-2 091	-16,77
<i>Innovációs járulék köt.</i>	334	713	379	113,47
<i>Általános forgalmi adó köt.</i>	0	0	0	0,00
Önkormányzatokkal kapcs. köt.	0	1 896	1 896	0,00
Munkavállalókkal kapcs. köt.	207	27	-180	-86,96
Különféle egyéb köt.	59	7	-52	-88,14
<i>Ebből: Követel egyenlegű vevő</i>	0	0	0	0,00
Összesen	16 569	17 852	1 283	7,74

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	1 707	1 707	0,00
Egyéb bevételek passzív időbeli elhat.	0	1 707	1 707	0,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 246	53 021	23 775	81,29
Anyagköltség passzív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Igénybe vett szolg. passzív időbeli elhat.	21 420	32 496	11 076	51,71
Egyéb szolgáltatások passzív időbeli elhat.	104	0	-104	-100,00
Személyi jellegű ráf. passzív időbeli elhat.	7 722	20 441	12 719	164,71
Pénzügyi ráfordítások passzív időbeli elhat.	0	84	84	0,00
Eladott (közv.) szolgáltatások passzív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Halasztott bevételek	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	29 246	54 728	25 482	87,13

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása tárgyidőszak végi állományának meghatározó tétele a bónusz elhatárolás, illetve a decemberi időszakra vonatkozó informatikai és adminisztrációs szolgáltatások költsége.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2022-es üzleti évet **110 038 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 31 562 E Ft növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	556 610	654 573	97 963	17,60
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	609	41	-568	-93,27
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	300 596	374 140	73 544	24,47
V.	Személyi jellegű ráfordítások	128 128	170 659	42 531	33,19
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 470	37 763	4 293	12,83
VII.	Egyéb ráfordítás	15 991	17 630	1 639	10,25
„A”	Üzemi (üzletli) tevékenység eredménye	79 034	54 422	-24 612	-31,14
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-558	55 616	56 174	-10067,03
„C”	Adózás előtti eredmény	78 476	110 038	31 562	40,22

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **31 562 E Ft-os csökkenését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

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 (üzletli) tevékenység eredményének alakulása

C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **97 963 E Ft-tal (17,60%) növekedett**. A Társaság a tárgyévben fix díjakból 454 608 E Ft bevételt, egyszeri belépési díjakból 35 885 E Ft bevételt, a tranzakciós díjakból 102 753 E Ft bevételt és egyéb árbevétel címen 61 328 E Ft bevételt realizált.

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

C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A tárgyévi aktivált saját teljesítmények értéke 0 Ft.

C. 1.1.3. Költségek részletezése

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

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	2 627	3 577	950	36,16
Igénybevett szolgáltatások értéke	293 041	362 141	69 100	23,58
Egyéb szolgáltatások értéke	4 928	5 073	145	2,94
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	3 349	3 349	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	300 596	374 140	73 544	24,47
Béreköltség	98 482	132 463	33 981	34,50
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 590	20 141	6 551	48,20
Bérfelárulások	16 056	18 055	1 999	12,45
Személyi jellegű ráfordítások	128 128	170 659	42 531	33,19
Értékcsökkenési leírás	33 470	37 763	4 293	12,83
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	462 194	582 562	120 368	26,04

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

A Társaság tárgyidőszakban **költségként 582 562 E Ft-ot** számolt el, ez összességében (26,04%-kal) **120 368 E Ft-tal** nőtt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek **73 544 E Ft-os** növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **igénybe vett szolgáltatások** elsősorban a HUPX Zrt.-től igénybe vett adminisztrációs, informatikai és marketing szolgáltatások díjait (21 285 E Ft), adatértékesítéshez kapcsolódó díjakat (12 136 E Ft), HUDEX-től igénybe vett informatikai szolgáltatások díjait (271 765 E Ft), rendszerfelügyeleti díjakat (13 001 E Ft), bérleti és üzemeltetési költségeket (17 649 E Ft), üzletfejlesztési és egyéb tanácsadási költségeket (645 E Ft) valamint a számviteli-, bérszámfejtési és könyvvizsgálói szolgáltatási díjakat (8 035 E Ft), marketing költségeket (8 725 E Ft) és más igénybevett szolgáltatások díjait (21 901 E Ft) tartalmazzák. A növekedés elsősorban az IT költségek növekedésének köszönhető.
- Az **egyéb szolgáltatások** a hatósági díjakat (558 E Ft) továbbá a biztosítási díjakat (3 743 E Ft), bankköltségeket és pénzügyi szolgáltatási díjakat (771 E Ft) foglalják magukban.
- A **személyi jellegű ráfordítások** összességében **42 531 E Ft-tal** növekedtek. A személyi jellegű ráfordításokon belül a béreköltség 33 981 E Ft-tal növekedett ugyanis a Társaság bérfelújítást hajtott végre, valamint az átlagos állományi létszám is megnőtt 2021-hez képest.

A személyi jellegű egyéb kifizetések megnöttek bázis évhez képest 6 551 E Ft-tal, mely növekedés annak tudható be elsősorban, hogy a Társaság reprezentációs kiadásai, kiküldtetési költségei megnövekedtek a pandémiás helyzet javulásának köszönhetően.

A bérfelújítások a béreköltség növekedésénél csekélyebb mértékben (1 999 E Ft) növekedtek az adójogszabályok kedvező változásainak.

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök nyer.	299	28	-271	-90,64
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	0	0	0	0,00
Elengedett kötelezettség	0	11	11	0,00
Különféle egyéb bevételek	310	2	-308	-99,35
Összesen	609	41	-568	-93,27

A tárgyévben **egyéb bevételként 41 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva **-568 E Ft**-tal változott.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	11 120	13 016	1 896	17,05
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	1 668	1 952	284	17,03
Követelések elszámolt értékvesztése	3 173	1 627	-1 546	-48,72
Immateriális javak, tárgyi eszk. értékesítése	0	0	0	0,00
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	30	15	-15	-50,00
Adott támogatások	0	1 000	1 000	0,00
Egyéb nem kiemelt ráfordítások	0	20	20	0,00
Összesen	15 991	17 630	1 639	10,25

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2022. évben **17 630 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva **1 639 E Ft**-tal nőtt, elsősorban az adók és az adott támogatások növekedése miatt. A Társaság a tárgyévben 1 627 E Ft összegben értékvesztést számolt el.

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

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.1.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	14 733	75 382	60 649	411,65
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	806	49 080	48 274	5989,33
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	0	0	0	0,00
<i>Kamatbevétel kapcsoló vállalkozástól</i>	806	49 080	48 274	5989,33
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13 927	26 302	12 375	88,86
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 291	19 766	4 475	29,27
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	147	234	87	59,18
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	0	0	0	0,00
<i>Fizetett kamatok kapcsoló vállalkozásnak</i>	147	234	87	59,18
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 144	19 532	4 388	28,98
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-558	55 616	56 174	-10067,03

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázis évhez viszonyítva **56 174 E Ft-tal változott**, így a tárgyidőszak eredménye **55 616 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- A Társaság 16 843 E Ft árfolyamvesztést és 10 470 E Ft árfolyamnyereséget realizált a tárgyévben a HUF/EUR árfolyam volatilitása következtében. A Társaság által nem realizált, mérlegfordulónapi átértékelésből származó árfolyamvesztése 2 689 E Ft, míg a származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete 15 832 E Ft. A 48 274 E Ft összegű kamatbevétel a cash-pool állományhoz kapcsolódik.

Pénzügyi műveletek eredményében az értékpapírokkal kapcsolatban nettó módon elszámolt bevételek és ráfordítások nem kerültek elszámolásra.

A Társaság a tárgyévben az alábbi határidős ügyletekkel zárt:

Összeg	87 000 €	66 000 €	78 000 €	80 000 €	57 000 €	60 000 €	74 000 €	87 000 €	72 000 €	75 000 €	73 000 €	73 000 €
Ütemezés	2022.01.26	2022.02.25	2022.03.25	2022.04.26	2022.05.25	2022.06.27	2022.07.26	2022.08.26	2022.09.27	2022.10.26	2022.11.25	2022.12.23
Árfolyam	365,9829	363,4362	364,2379	365,2	366,1231	367,1722	368,1113	369,1141	370,1608	371,0897	371,9883	372,8106
Státusz	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült
Ellenérték (E Ft)	31 841	23 987	28 411	29 216	20 869	22 030	27 240	32 113	26 652	27 832	27 155	27 215
Spot FX	359,65	368,17	375,18	376,14	385,03	403,52	399,03	409,00	407,45	410,61	412,60	400,60
Spot (E Ft)	31 290	24 299	29 264	30 091	21 947	24 211	29 528	35 583	29 336	30 796	30 120	29 244
Árf.különség	551	-312	-853	-875	-1 078	-2 181	-2 288	-3 470	-2 685	-2 964	-2 965	-2 029

A Társaság 2022 októberében további határidős deviza ügyletekre adott megbízást, így a fordulónapon nyitott ügyletek az alábbiak:

Összeg	80 000 €	50 000 €	60 000 €	110 000 €	60 000 €	65 000 €	80 000 €	60 000 €	70 000 €	80 000 €	65 000 €	65 000 €	50 000 €
Ütemezés	2023.01.26	2023.02.27	2023.03.27	2023.04.26	2023.05.26	2023.06.26	2023.07.26	2023.08.28	2023.09.26	2023.10.26	2023.11.27	2023.12.22	2024.01.26
Árfolyam	373,9507	427,07	431,92	436,95	442,01	446,95	451,84	456,65	461,2	465,99	470,97	474,85	480,33
Státusz	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2022. évi adófizetési kötelezettsége 4 786 E Ft.

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

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaságnál az adóhatóság teljes körű adóvizsgálatot nem folytatott le. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot, állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

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

D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2022. december 31-én 0 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely -692 E Ft-tal változott az előző évhez képest.

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

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

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

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSESEDÉSI VISZONYOK

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

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	5 640 000,-
Összesen:	5 640 000,-

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A kutatás-kísérleti fejlesztés a Társaságnál nem merült fel a tárgyidőszakban.

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

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a BDO Magyarország Könyvelő és Bérszámfejtő Kft. nyújtja.

A BDO Magyarország Könyvelő és Bérszámfejtő Kft.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Név: Peszleg Pálma

Lakcím: 8300 Tapolca, Vajda János utca 1.

Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján 207476 számon nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Aláírásra jogosult együttes aláírási jogosultsággal:

Név	Cím
Garai Dániel (vezérigazgató)	1026 Budapest, Pasaréti út 61/B.
Szőke Róbert (piacműködtetési és piacfelügyeleti vezető)	1073 Budapest, Osvát utca 17. 3. em. 22.
Pintér László (piac- és üzletfejlesztés)	2000 Szentendre, Szmolnica sétány 9. 9.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

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

A Társaság könyvvizsgálója:

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.

Cg.: 01-09-063022

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001464

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Barsi Éva

Anyja neve: Jónás Ilona

Lakcím: 1136 Budapest, Tiszakömlő utca 45. 2.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 002945

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- a beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj: 4 000 E Ft

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

Nem történt jelentős mérlegfordulónap utáni esemény.

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

Nincsenek mérlegben kívüli tételek.

Orosz ukrán háború, valamint COVID hatásai:

a Társaság felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követő időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Arra a

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

következtetésre jutott, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

F. 1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA A GET 120.§-A ALAPJÁN

A CEEGEX Zrt. szervezett földgázpiac működtetési engedélyt szerzett 2011. november 8-án a Magyar Energia Hivataltól.

2022. év folyamán az alábbi nem engedélyköteles tevékenységeket végezte a CEEGEX Zrt:

A HUPX, valamint a HUDEX Energiatőzsde Zrt. felé piacüzemeltetési, piacfelügyeleti, valamint piacfejlesztési szolgáltatást nyújtott.

2022-ben a CEEGEX Zrt. kereskedési adatokat jelentett le az ACER adattárháza felé részben a piaci tagok esetében, részben egyéb partnerek esetében. A szolgáltatást a partnerek részére díj ellenében nyújtotta.

A CEEGEX Zrt. információs csomagokat hozott létre a SPOT piac tekintetében. Ezek az információs csomagok különféle összetételben tartalmazzák a kereskedéssel kapcsolatos adatokat, amelyeket adatfeldolgozó és adatközlő cégeknek értékesített a HUPX Zrt. közreműködésével, illetve barter megállapodások keretein belül külföldi médiumok is publikálhatják.

2022-re vonatkozóan a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően elkészítette az engedélyes és nem engedélyes tevékenységének szétválasztását.

A tevékenység-szétválasztás során a Társaság a fenti tevékenységek eredményét különítette el.

A szétválasztás módszere

A Társaság eredménykimutatás és mérleg szétválasztása elsődlegesen közvetlen hozzárendeléssel történik. Amennyiben a közvetlen tevékenységhez rendelés nem megoldható, úgy meghatározott felosztási kulcsokat használatával, főkönyvi számla szinten történik a tevékenységi felosztása. A felosztási kulcsokat a Társaság tevékenységeket érintő árbevételek, bérköltség, valamint munkaidő-kimutatás alapján határozta meg.

A mérleg felosztásának esetében az engedélyes és nem engedélyes tevékenységek egyedi mérlegei önmagukban nem zártak. Az eltérés – a hatósági irányelveknek megfelelően – a „H. Szétválasztási különbözet” mérleg-soron kerül kimutatásra.

A tevékenység-szétválasztási eredménykimutatást és mérleget az F. melléklet tartalmazza.

Az alábbiakban bemutatásra kerül az engedélyes és nem engedélyes tevékenységek beszámolóinak szöveges kiegészítése:

Mérleg

A Társaság engedélyes és egyéb tevékenységeinek mérlegsorairól általánosságban elmondható, hogy arányaiban egymáshoz viszonyítva gyakorlatilag nem változtak, míg abszolútértékben minimálisan növekedtek a 2021-es pénzügyi évhez képest. A tárgyévi pozitív eredmény jelentős hatás volt a mérleg eszköz oldalára, amely főként az egyéb követelések közt nyilvántartott cash-pool állomány növekményében mutatkozik meg.

Eszközoldalon az szervezett földgázpiaci tevékenység ~98%-ot képvisel.

A befektetett eszközök értéke ~15%-kal csökkent, köszönhetően annak, hogy 2022 során megvalósított beruházások értékét kismértékben meghaladta az elszámolt amortizáció.

Sem a nem engedélyes szegmenshez kapcsolódó (cash-pool követeléseken kívüli) forgóeszköz és aktív elhatárolásállomány nem változott jelentős mértékben (+7%), sem pedig a gázengedélyes tevékenységé (+25%).

Forrásoldalon a főként a saját tőke és passzív elhatárolások összegében figyelhető meg változás, míg a kötelezettségek értéke összesen mindössze 2%-kal növekedett.

A saját tőke esetében a 15%-os növekmény a 2022. évi eredménynek köszönhető (+105 M Ft), amely a 2021. évi értékhez képest 13%-os növekményt jelent engedélyes tevékenység tekintetében, míg az egyéb tevékenységekhez rendelt saját tőke állománya +67 %-kal változott.

A kötelezettségek (azon belül is a rövid lejáratúak) összesen 2%-kal növekedtek. Rövid lejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra a munkavállalói adó- és járulékkötelezettségek, piacüzemeltetési és informatikai szolgáltatásokhoz kapcsolódóan beérkezett, de még ki nem egyenlített számlák összege.

A passzív időbeli elhatárolások összege 87 %-kal növekedett, mely főként IT szolgáltatásokhoz, valamint személyi jellegű ráfordításokhoz kapcsolódik, és a megnövekedett költségek eredményeképpen magasabb összegű a 2021. évinél.

Eredménykimutatás

2022. során az engedélyes tevékenység árbevétele ~16%-kal növekedett a magasabb taglétszám, új belépések és az árfolyamok – Társaság számára - kedvező alakulásának eredményeképpen, melyeket kismértékben ellensúlyozott a nemzetközi események hatására bekövetkező piaci bizonytalanságnak és volatilitásnak köszönhető volumenszökkenés tranzakciós bevételekre gyakorolt negatív hatása. A növekmény megközelítőleg 81 M Ft.

Az egyéb tevékenység árbevétele csaknem 39%-kal, 17 M Ft-tal növekedett, melynek legjelentősebb részét az adatértékesítés bevételnövekménye, illetve a HUPX részére csoporton belüli szolgáltatási szerződés alapján nyújtott (elsősorban GO és WhC projektekhez kapcsolódó) szolgáltatás bevétele adják.

Az egyéb tevékenységek árbevétele a teljes bevétel ~9%-át teszi ki.

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai elsősorban a betétek után realizált kamatbevételekhez, realizált és nem realizált árfolyamnyereségekhez/veszteségekhez, illetve határidős devizaügyletekhez kapcsolódnak.

Az adózott eredmény a Társaság egészét nézve 30 M Ft-tal növekedett (+40%). Azon belül az engedélyes tevékenység eredménye 20 M Ft-tal, míg az egyéb tevékenységeké 10 M Ft-tal javult. Az gázpiaci engedélyhez kötött tevékenység eredménye a teljes eredmény 89 %-át teszi ki. A javulás oka a fentiekben említett árbevétel-többleten túl főként a pozitív pénzügyi eredménnyel magyarázható, ugyanis a részben volumenarányos, részben árfolyamváltozással összefüggésben megnövekedett költségek az árbevétel növekményének szintjét meghaladták. Ezáltal üzemi eredmény szinten még elmaradás mutatkozik 2021-hez viszonyítva, azonban adózott eredmény szinten már az említett többlet.

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

CEEGEX Zrt.

Tevékenység szétválasztás

F.1. melléklet

Mérleg (Eszközök)

2022

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2022
A. Befektetett eszközök (02+10+18)	82 348	1 011	83 359
<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	<i>72 254</i>	<i>1 011</i>	<i>73 265</i>
Szellemi termékek	72 254	1 011	73 265
<i>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</i>	<i>10 094</i>	<i>0</i>	<i>10 094</i>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 016	0	2 016
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 078	0	8 078
B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	830 924	9 307	840 231
<i>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</i>	<i>830 924</i>	<i>9 307</i>	<i>840 231</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	61 279	0	61 279
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	727 324	9 307	736 631
Egyéb követelések	26 489	0	26 489
Számazékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	15 832	0	15 832
<i>IV. Pénzeszközök (54+55)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	11 864	4 115	15 979
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 224	4 115	13 339
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 640	0	2 640
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	925 136	14 433	939 569

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

CEEGEX Zrt.

Tevékenység szétválasztás

F.1. melléklet

Mérleg (Források)

2022

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2 022
D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	794 982	-6 077	788 905
<i>I. Jegyzett tőke</i>	277 300	0	277 300
<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>			0
<i>III. Tőketartalék</i>	511 596	0	511 596
<i>IV. Eredménytartalék</i>	-87 349	-17 894	-105 243
<i>V. Lekötött tartalék</i>	0	0	0
<i>VI. Értékelési tartalék (69+70)</i>	0	0	0
<i>VII. Adózott eredmény</i>	93 434	11 818	105 252
E. Céltartalékok (73+74+75)	0	0	0
F. Kötelezettségek (77+82+92)	95 933	4	95 937
<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)</i>	95 933	4	95 937
Vevőktől kapott előlegek	2 642	0	2 642
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 440	0	6 440
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	69 003	0	69 003
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 848	4	17 852
G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	54 727	0	54 727
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 707	0	1 707
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	53 020	0	53 020
<i>H. Felosztási különbözet</i>	-20 506	20 506	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	925 136	14 433	939 569

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

CEEGEX Zrt.

Tevékenység szétválasztás

F.2. melléklet

Eredménykimutatás

2022

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2022
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	205 105	52 295	257 400
Exportértékesítés nettó árbevétele	388 140	9 033	397 173
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	593 245	61 328	654 573
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	11	30	41
Ebből: visszairt értékesztés	0	0	0
Anyagköltség	3 277	301	3 577
Igénybe vett szolgáltatások értéke	337 047	25 095	362 141
Egyéb szolgáltatások értéke	4 735	338	5 073
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	3 349	3 349
IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	345 058	29 082	374 140
Béreköltség	113 260	19 204	132 463
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 910	2 231	20 141
Bérbírlékok	15 437	2 618	18 055
V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	146 607	24 053	170 659
VI. Értékcsökkenési leírás	37 241	523	37 763
VII. Egyéb ráfordítások	15 978	1 652	17 630
Ebből: értékesztés	1 627	0	1 627
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	48 374	6 049	54 422
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	43 624	5 456	49 080
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	43 624	5 456	49 080
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	25 138	1 164	26 302
Ebből: értékelési különbözet	15 832	0	15 832
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	68 762	6 620	75 382
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	219	15	234
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	219	15	234
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19 233	299	19 532
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	19 453	314	19 766
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	49 309	6 306	55 616
C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	97 683	12 355	110 038
X. Adófizetési kötelezettség	4 249	537	4 786
D. Adózott eredmény (±C-X)	93 434	11 818	105 252

G. MELLÉKLETEK

A. fejezet

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

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
B.3. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése – Nem releváns.
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 – Nem releváns.
B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása – Nem releváns.

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

F. fejezet

- F.1. melléklet: Tevékenységenkénti mérleg
F.2. melléklet: Tevékenységenkénti eredménykimutatás

a Részvénykönyv alapján (2022. december 31. állapot)

Tulajdonosok megnevezése, részvény fajtája	Székhely	Tulajdoni részarány %	Szavazatszám	Részvény darabszám db	Részvény névértéke Ft/db	Részvények össz értéke E Ft
MAVIR Zrt.	1031 Budapest, Anikó u. 4.	100,00	2 773	2 773	100 000	277 300
Társasági tulajdon		100,00	2 773	2 773		277 300
Mindösszesen:		100,00	2 773	2 773	0	277 300

2022. december 31.

A vezérigazgató bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
Garai Dániel	2020.08.18	határozatlan	vezérigazgató

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
dr. Vajta Mátyás	2020.06.01	határozatlan	elnök
dr. Papp Imre	2020.09.01	határozatlan	tag
Tihanyi Zoltán	2021.09.07	határozatlan	tag

2019-2022. év

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft, illetve fő			Tárgyév 2022. év
		2019. év	Előző évek 2020. év	2021. év	
1.	Mérlegfőösszeg	548 825	697 735	806 551	939 569
2.	Saját tőke	450 961	608 683	683 652	788 904
3.	Jegyzett tőke	277 300	277 300	277 300	277 300
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	615 346	548 410	556 610	654 573
6.	Alaptevékenység árbevétele	19	521 074	512 613	593 245
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	246 511	128 596	79 034	54 422
8.	Adózás előtti eredmény	254 320	164 114	78 476	110 038
9.	Adózott eredmény	244 641	157 722	74 969	105 252
10.	Bruttó cash flow	278 407	191 312	115 119	149 428
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-213	106	-171	-692
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	8,0	8,5	8,4	10,8

2022. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			67 039	241 991			309 030
Növekedések	0	0	0	15 451	0	0	15 451
Beszerezés/Létesítés				15 451			15 451
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	67 039	257 442	0	0	324 481

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			67 034	151 914			218 948
Növekedések	0	0	5	32 263	0	0	32 268
Terv szerinti értékcsökkenés			5	32 263			32 268
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, felesl.vál.							0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	67 039	184 177	0	0	251 216

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány	0	0	5	90 077	0	0	90 082
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	15 451	0	0	15 451
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	-5	-32 263	0	0	-32 268
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	0	73 265	0	0	73 265

értékek E Ft-ban

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

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	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	0	55	13 669				13 724
Növekedések	2 157	0	6 217	0	8 374	0	16 748
Beszerezés/Létesítés					8 374		8 374
Üzembehelyezések	2 157		6 217				8 374
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	90	0	8 374	0	8 464
Üzembehelyezések					8 374		8 374
Értékesítés			90				90
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	2 157	55	19 796	0	0	0	22 008

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	0	55	6 454				6 509
Növekedések	141	0	5 354	0	0	0	5 495
Terv szerinti értékcsökkenés	141		5 354				5 495
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	90	0	0	0	90
Értékesítés			90				90
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.							0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	141	55	11 718	0	0	0	11 914

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	0	0	7 215	0	0	0	7 215
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	0	8 374	0	8 374
Üzembehelyezések (+/-)	2 157	0	6 217	0	-8 374	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	-141	0	-5 354	0	0	0	-5 495
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	2 016	0	8 078	0	0	0	10 094

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	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

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás								Záró állomány	
		Növekedés			Csökkenés				Tervezett értékcsökkenés		
		Beszerezés/ Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Egyéb	Összesen	Növekedés		Csökkenés
Iroda kialakítás		2 158		2 158	2 158			2 158			0
Irodai bútorok		2 515		2 515	2 515			2 515			0
Számítástechnikai eszközök		3 701		3 701	3 701			3 701			0
Kiemelt tételek összesen:	0	8 374	0	8 374	8 374	0	0	8 374	0	0	0
Nem kiemelt tételek				0	0			0			0
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	8 374	0	8 374	8 374	0	0	8 374	0	0	0

2022. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Egyéb változások		értékek E Ft-ban		
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	Kivezetés miatt	Záró halmozott értékcsökkenés	Változás %-ban
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0					0			0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0			0	-
Vagyoni értékű jogok	67 034	5				5			67 039	0,01
Szellemi termékek	151 914	32 263				32 263			184 177	21,24
Üzleti vagy cégérték	0					0			0	-
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	218 948	32 268	0	0	0	32 268	0	0	251 216	14,74
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	141				141			141	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	55					0			55	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 454	5 354				5 354	90		11 718	81,56
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 509	5 495	0	0	0	5 495	0	90	11 914	83,04
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0					0			0	-
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	225 457	37 763	0	0	0	37 763	0	90	263 130	16,71

2022. év

Megnevezés	Bekerülési érték	Értéktesztes halmozott értéke év elején	Tárgyévi értéktesztes növekedés			Tárgyévben visszairt értéktesztes			Egyéb csökkenés	Értéktesztes halmozott értéke év végén	Változás %-ban	
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése alapján	Piaci értékelés				Összesen
BEFEKTETETT PÜ-I ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					0			0		0,00		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					0			0		0,00		
Tartós jelentős tulajdoni részesedés					0			0		0,00		
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban					0			0		0,00		
Egyéb tartós részesedés					0			0		0,00		
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban					0			0		0,00		
Egyéb tartósan adott kölcsön					0			0		0,00		
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0			0		0,00		
KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
Aanyagok					0			0		0,00		
Befejezetlen termelés és félkész termékek					0			0		0,00		
Késztermékek					0			0		0,00		
Áruk					0			0		0,00		
Készletekre adott előlegek					0			0		0,00		
KÖVETELÉSEK	827 281	5 651	0	0	1 627	1 627	0	0	4 396	2 882	-49,00	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	64 161	5 651			1 627	1 627	0	0	4 396	2 882	-49,00	
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	736 631				0			0		0	0,00	
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					0			0		0	0,00	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					0			0		0	0,00	
Változókövetelések					0			0		0	0,00	
Egyéb követelések	26 489				0			0		0	0,00	
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					0			0		0,00		
Jelentős tulajdoni részesedés					0			0		0,00		
Egyéb részesedés					0			0		0,00		
Saját részvények, üzletrészek					0			0		0,00		
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok					0			0		0,00		
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	13 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
Járó árbevétel	13 339				0			0		0,00		
Járó egyéb bevétel					0			0		0,00		
Járó kamatbevétel					0			0		0,00		

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt 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 vezetési vállalkozások	Összesen					Összesen
Részvény				0			0		0
Üzletrész				0			0		0
Egyéb részeseedés				0			0		0
RÉSZESEDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		13 803		13 803			13 803	61 279	75 082
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön	722 828			722 828			722 828		722 828
ebből cash pool követelés	722 828			722 828			722 828		722 828
Egyéb címen adott előleg				0			0		0
Egyéb címen keletkezett követelés	0			0			0	26 489	26 489
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	15 832			15 832			15 832		15 832
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	738 660	13 803	0	752 463	0	0	752 463	87 768	840 231
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrész				0			0		0
Forgatási célú egyéb részeseedés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0		0
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELOLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel	9 224	4 115		13 339			13 339	0	13 339
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel				0			0		0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	9 224	4 115	0	13 339	0	0	13 339	0	13 339
ÖSSZESEN	747 884	17 918	0	765 802	0	0	765 802	87 768	853 570

A részeseési viszonyú vállalkozások a főlérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesezési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesezési viszonyú vállalkozások	Részesezési viszonyú vállalkozások összesen	Részesezési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
ebből cash pool kötelezettség				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0
Származékos ügyletek értékelési különbözete				0			0		0
Vevőktől kapott előlegek				0			0	2 642	2 642
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség		55 559		55 559		55 559	6 440		61 999
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 430	14		13 444		13 444	17 852		31 296
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 430	55 573	0	69 003	0	69 003	26 934		95 937
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0		0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT, KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő költségből eredő kötelezettség	84	29 916		30 000		30 000	23 021		53 021
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0		0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	84	29 916	0	30 000	0	30 000	23 021		53 021
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0		0
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0		0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhez kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVETELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	13 514	85 489	0	99 003	0	99 003	49 955		148 958

A részesezési viszonyú vállalkozások a félérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					Összesen	Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		84 164		84 164			84 164	173 236	257 400	
Export értékesítés nettó árbevétele		3 132		3 132			3 132	394 041	397 173	
Érkesítés nettó árbevétele	0	87 296	0	87 296	0	0	87 296	567 277	654 573	
Egyéb bevételek		0		0			0	41	41	
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0		0	
Részesedésekből 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 kamatjellegű bevételek	49 080			49 080			49 080		49 080	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15 833			15 833			15 833	10 469	26 302	
Pénzügyi műveletek bevételei	64 913	0	0	64 913	0	0	64 913	10 469	75 382	
ÖSSZESEN:	64 913	87 296	0	152 209	0	0	152 209	577 787	729 996	

A részesedési viszonyú vállalkozások a fölérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen				Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
Anyagköltség		291		291			291	3 286	3 577
Igénybevett szolgáltatások	112	307 503		307 615			307 615	54 526	362 141
Egyéb szolgáltatások	41	83		124			124	4 949	5 073
Eladott áruk beszerzési értéke				0			0		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		3 349		3 349			3 349		3 349
Anyagjellegű ráfordítás	153	311 226	0	311 379	0	0	311 379	62 761	374 140
Béreköltség				0			0	132 463	132 463
Személyi jellegű egyéb kifizetések	193	1 389		1 582			1 582	18 559	20 141
Bérfelrakások				0			0	18 055	18 055
Személyi jellegű ráfordítás	193	1 389	0	1 582	0	0	1 582	169 077	170 659
Értékcsökkenési leírás				0			0	37 763	37 763
Egyéb ráfordítás				0			0	17 630	17 630
Részesedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0		0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	234			234			234		234
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				0			0		0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0			0			0	19 532	19 532
Pénzügyi műveletek ráfordításai	234	0	0	234	0	0	234	19 532	19 766
ÖSSZESEN:	580	312 615	0	313 195	0	0	313 195	306 763	619 958

A részesedési viszonyú vállalkozások a fülérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2022. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Piacüzemeltetés	186 969	205 105	9,70	0	0	0,00	325 644	388 140	19,19	512 613	593 245	15,73
Egyéb tevékenység	36 270	52 295	44,18	0	0	0,00	7 727	9 033	16,90	43 997	61 328	39,39
ÖSSZESEN	223 239	257 400	15,30	0	0	-	333 371	397 173	19,14	556 610	654 573	17,60

Export értékesítésből	Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	-	331 848	397 173	19,69	331 848	397 173	19,69
Európai Unión kívüli országba	0	0	-	1 523	0	-100,00	1 523	0	-100,00
ÖSSZESEN	0	0	-	333 371	397 173	19,14	333 371	397 173	19,14

2022. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	110 038
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	96 256
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	53 183
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	0
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	37 643
4.	Kapott osztalék	0
5.	Részesedés kivezetése	0
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	5 230
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	0
8.	Adomány miatti korrekció	200
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	39 400
1.	Céltartalék képzés	0
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számvetési törv. szerinti nettó érték	37 763
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	0
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	1 627
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	0
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	0
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	10
9.	Egyéb növelő tétel	0
IV.	Adóalap (I-II+III)	53 182
V.	Társasági adó 9 %	4 786
VI.	Csoportos társasági adóalanyiság adóhatása (+/-)	0
VII.	Adókedvezmény	0
VIII.	Tárgyévi társasági adó	4 786
IX.	Előző évi társasági adó	0
X.	Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója	0
XI.	Előző évi energiaellátók jövedelemadója	0
XII.	Adózott eredmény	105 252

2022. év

Sor- szám	MÉGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	36 995	23 133
1a.	Adózás előtti eredmény + ebből: módosításra kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	78 476	110 038
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1b/a.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség	0	0
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
1b/e.	Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása	0	0
1b/f.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1b/g.	Működési célra adott kölcsönök (cash pool és egyéb kölcsön) devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1b/h.	Valós értékelés eredményhatása	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	78 476	110 038
2.	Elszámolt amortizáció +	33 470	37 763
3.	Elszámolt értékvesztés, visszalírás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	3 173	1 627
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszalírás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)	3 173	1 627
3b.	Tervben felüli értékcsökkenés	0	0
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárihiánya	0	0
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek	0	0
3e.	Elengedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-24	1 423
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	21 690	7 632
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt	0	0
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	6 597	1 283
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt	0	-4 786
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt	0	0
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	0	0
7/4.	Korrekció kapott előleg változása miatt	0	2 642
7/5.	Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt	0	0
7/6.	Korrekció kapott kölcsön változása miatt	0	0
7/7.	Korrekció valós értékelés miatt	9 718	-10 696
7/8.	Egyéb korrekciók	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-4 135	25 482
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt	0	0
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelés változása +	-38 866	-5 020
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt	0	0
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt	0	0
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	-3 173	-1 627
9/4.	Egyéb korrekciók	0	0
10a.	Készletek változása +	0	0
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10a/2.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet miatt	0	0
10a/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	0	0
10a/4.	Egyéb korrekciók	0	0
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben + ebből: cash pool követelés változása	-60 029	-114 210
10b/1.	Korrekció osztalék/előleg változása miatt	0	0
10b/2.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10b/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	0	0
10b/4.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt	0	0
10b/5.	Korrekció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt	0	0
10b/6.	Egyéb korrekciók	0	0
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélküli) és értékpapírok változása + ebből: cash pool követelés változása	34	-6 727
10c/1.	Korrekció nyereségadó követelés változása miatt	0	0
10c/2.	Korrekció osztalék/előleg változása miatt	0	0
10c/3.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10c/4.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	0	0
10c/5.	Korrekció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt	0	0
10c/6.	Korrekció valós értékelés miatt	0	-15 832
10c/7.	Korrekció egyéb tartós követelés miatt	0	0
10c/8.	Egyéb korrekciók	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-6 429	-7 138
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-3 507	-3 507
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-37 166	-23 825
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-37 166	-23 825
14a.	Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -	-37 510	-23 825
14b.	Beruházási szállító változása +	0	0
14c.	Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása +	344	0
14d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Cash pool kötelezettség változása +	0	0
24.	Részvénybevonás, tőkevisszavétel (tőkekezelés), pótbefizetés visszafizetése -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	PENZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	-171	-692
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	PENZESZKÖZÖK MERLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	-171	-692

2022. év

VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	12,06	8,87	-26,45
Befektetett eszközök	97 297	83 359	-14,33
Összes eszköz	806 551	939 569	16,49
Forgóeszközök aránya (%)	86,84	89,43	2,98
Forgóeszközök	700 413	840 231	19,96
Összes eszköz	806 551	939 569	16,49
Tőkeellátottsági mutató (%)	84,76	83,96	-0,94
Saját tőke	683 652	788 904	15,40
Összes forrás	806 551	939 569	16,49
Tőkefeszültségi mutató (%)	13,70	12,16	-11,23
Kötelezettségek	93 653	95 937	2,44
Saját tőke	683 652	788 904	15,40
Tőkenövekedési ráta (%)	246,54	284,49	15,40
Saját tőke	683 652	788 904	15,40
Jegyzett tőke	277 300	277 300	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	702,64	946,39	34,69
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	683 652	788 904	15,40
Befektetett eszközök	97 297	83 359	-14,33
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)	246,539	284,495	15,40
Saját tőke*	683 652	788 904	15,40
Részvények darabszáma	2 773	2 773	0,00

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	10,97	13,34	21,66
Adózott eredmény	74 969	105 252	40,39
Saját tőke	683 652	788 904	15,40
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	9,30	11,20	20,52
Adózott eredmény	74 969	105 252	40,39
Összes eszköz	806 551	939 569	16,49
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	13,47	16,08	19,38
Adózott eredmény	74 969	105 252	40,39
Értékesítés nettó árbevétele	556 610	654 573	17,60
Osztalékfizetési ráta (%)	0,00	0,00	-
Fizetett osztalék	0	0	-
Jegyzett tőke	277 300	277 300	0,00
Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)	-	37,956	-
Adózott eredmény*	74 969	105 252	40,39
Részvények darabszáma	0	2 773	-
EBIDTA ráta (%)	20,21	14,08	-30,32
Üzemi eredmény + Amortizáció	112 504	92 185	-18,06
Értékesítés nettó árbevétele	556 610	654 573	17,60

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	11,61	10,21	-12,06
Kötelezettségek	93 653	95 937	2,44
Összes forrás	806 551	939 569	16,49
Eladósodottsági ráta (%)	-87,71	-91,62	-4,46
Nettó adósság*	-599 629	-722 628	-20,55
Saját tőke	683 652	788 904	15,40
Likviditási ráta	7,48	8,76	17,11
Forgóeszközök	700 413	840 231	19,96
Rövid lejáratú kötelezettségek	93 653	95 937	2,44
Likviditási gyorsráta	7,48	8,76	17,11
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	700 413	840 231	19,96
Rövid lejáratú kötelezettségek	93 653	95 937	2,44
Készletek forgási időtartama (nap)	0,00	0,00	-
Készletek átalagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele/365	1 525	1 793	17,57
Vevők forgási időtartama (nap)	35,15	36,31	3,28
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	53 608	65 098	21,43
Értékesítés nettó árbevétele/365	1 525	1 793	17,57
Szállítók forgási időtartama (nap)	67,42	62,63	-7,11
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	55 555	64 193	15,55
Anyagjellegű ráfordítások***/365	824	1 025	24,39
Kamatfedezeti mutató	765,33	393,95	-48,53
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	112 504	92 185	-18,06
Kamatráfordítás	147	234	59,18

*Nettó adósság:

Kamatkozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatkozó kötelezettségek:

- + hosszú és rövid lejáratú hitelek és kapott kölcsönök
- + hosszú és rövid lejáratra csoporton belül kapott kölcsönök
- + könyvkiadásból 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	<i>értékek E Ft-ban</i> Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
MAVIR Zrt.*	1031 Budapest, Anikó u. 4.					
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0,0

* A Társaság Egyedüli Részvényese

2022. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	Változás %-ban
Fizikai jellegű foglalkozásúak	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	-
Szellemi jellegű foglalkozásúak	8,74	10,80	23,57	98 482	13 590	112 072	132 463	20 141	152 604	34,50	36,17
Állományba tartozók	8,74	10,80	23,57	98 482	13 590	112 072	132 463	20 141	152 604	34,50	36,17
Állományon kívüliek	2,00	1,50	-25,00	480	0	480	360	0	360	-25,00	-25,00
ÖSSZESEN:	10,74	12,30	14,53	98 962	13 590	112 552	132 823	20 141	152 964	34,22	35,91

2022. év

Megnevezés										értékek E Ft-ban		
	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok			-			-			-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek			-			-			-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			-			-			-	0	0	-
Beruházások,felújítások			-			-			-	0	0	-
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-

Megnevezés										értékek E Ft-ban		
	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok			-			-			-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek			-			-			-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek			-			-			-	0	0	-
Beruházások,felújítások			-			-			-	0	0	-
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-

Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
	Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	-	0	0
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	-	0	0	-
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-
ÖSSZESEN:	0	0	-	0	0	-

2022. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	0	0	-	2 908	12 374	326	2 908	12 374	326
Horvátország	0	0	-	1 500	61	-95,93	1 500	61	-95,93
Belgium	0	0	-	0	681	-	0	681	-
Szlovénia	0	0	-	0	11 618	-	0	11 618	-
Csehország	0	0	-	309	0	-100,00	309	0	-100,00
Németország	0	0	-	1 099	14	-98,73	1 099	14	-98,73
Európai Unión kívül	0	0	-	16 855	19 280	14	16 855	19 280	14
Nagy-Britannia	0	0	-	15 767	13 865	-12,06	15 767	13 865	-12,06
USA	0	0	-	1 088	5 415	397,70	1 088	5 415	397,70
Import beszerzés összesen:	0	0	-	19 763	31 654	60	19 763	31 654	60

értékek E Ft-ban

Mérleg
2022

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2022
A. Befektetett eszközök (02+10+18)	82 348	1 011	83 359
I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	72 254	1 011	73 265
Szellemi termékek	72 254	1 011	73 265
II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	10 094	0	10 094
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 016	0	2 016
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 078	0	8 078
B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	830 924	9 307	840 231
II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	830 924	9 307	840 231
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	61 279	0	61 279
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	727 324	9 307	736 631
Egyéb követelések	26 489	0	26 489
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	15 832	0	15 832
IV. Pénzeszközök (54+55)	0	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	11 864	4 115	15 979
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 224	4 115	13 339
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 640	0	2 640
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	925 136	14 433	939 569

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2022
D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	794 982	-6 077	788 905
I. Jegyzett tőke	277 300	0	277 300
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	511 596	0	511 596
IV. Eredménytartalék	-87 349	-17 894	-105 243
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
VII. Adózott eredmény	93 434	11 818	105 252
E. Céltartalékok (73+74+75)	0	0	0
F. Kötelezettségek (77+82+92)	95 933	4	95 937
III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	95 933	4	95 937
Vevőktől kapott előlegek	2 642	0	2 642
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 440	0	6 440
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	69 003	0	69 003
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 848	4	17 852
G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	54 727	0	54 727
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 707	0	1 707
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	53 020	0	53 020
H. Felosztási különbözet	-20 506	20 506	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	925 136	14 433	939 569

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2022
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	205 105	52 295	257 400
Exportértékesítés nettó árbevétele	388 140	9 033	397 173
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	593 245	61 328	654 573
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	11	30	41
Ebből: visszairt értékesítés	0	0	0
Anyagköltség	3 277	301	3 577
Igénybe vett szolgáltatások értéke	337 047	25 095	362 141
Egyéb szolgáltatások értéke	4 735	338	5 073
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	3 349	3 349
IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	345 058	29 082	374 140
Béreköltség	113 260	19 204	132 463
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 910	2 231	20 141
Bérfelrakások	15 437	2 618	18 055
V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	146 607	24 053	170 659
VI. Értékcsökkenési leírás	37 241	523	37 763
VII. Egyéb ráfordítások	15 978	1 652	17 630
Ebből: értékesítés	1 627	0	1 627
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	48 374	6 049	54 422
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	43 624	5 456	49 080
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	43 624	5 456	49 080
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	25 138	1 164	26 302
Ebből: értékelési különbözet	15 832	0	15 832
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	68 762	6 620	75 382
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	219	15	234
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	219	15	234
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19 233	299	19 532
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	19 453	314	19 766
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	49 309	6 306	55 616
C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	97 683	12 355	110 038
X. Adófizetési kötelezettség	4 249	537	4 786
D. Adózott eredmény (±C-X)	93 434	11 818	105 252