



**CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2023.évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Dátum: 2024. március 8.

Garai Dániel
vezérigazgató

Szőke Róbert Gábor
Piacműködtetési és piac-
felügyeleti vezető

Tartalom

TARTALOM	2
A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	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	16
C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	16
C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása.....	16
C.1.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	19
C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	20
D. CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	21
D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS	21
D.2. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	21
E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	22
E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYOK	22
E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	22
E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	22

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	22
E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK.....	23
E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	23
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	23
F.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	25
F. 1.	TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA A GET 120.§-A ALAPJÁN	25
G.	MELLÉKLETEK.....	30

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 (2023. 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 Közép-Kelet Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Továbbiakban 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 mérőszámokként a CEEGEX Zrt. 2016. október 3-án elindította a BAL NC szerinti napon belüli, valamint lokációs termékek kereskedetőségét, majd 2017. október 1-én lecserélte a Forint alapú termékeit Euró alapú termékekre.

A tagi kereskedés folyamatából fakadó kockázatok kezelésére a CEEGEX Zrt. 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 Zrt. korábbi határidős termékei 2018. január 3.-tól pénzügyi termékeknek minősülnek, így a CEEGEX Zrt. 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 Zrt. 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 Zrt. 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 Zrt. -n történő kereskedés összhangba került a többi nyugat-európai tőzsde által kínált kereskedési időszakokkal, 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 Zrt. piacára, továbbá a meglévő tagoknak is könnyítve lettek a fizetési feltételek. A CEEGEX Zrt. a tagok bizalmára építve növeli évről évre a likviditását.

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

A CEEGEX Zrt. 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 Zrt. 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 Zrt. 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 Zrt. céljával egybevágvá 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 Zrt. – 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 visszairása a terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a nem technológiai célú járművek esetén a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A Társaságnál:

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

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

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

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

Egy adott eszköz bekerülési (beszerzési) értékének utólagos módosítására akkor kerül sor, ha a módosítás mértéke a bekerülési érték 1 %-át, de legalább az 1 M Ft-t meghaladja, ellenkező esetben a különbség a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában az egyéb bevételként, illetve egyéb ráfordítás-ként kerül elszámolásra. A 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 visszairását 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 visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbség akkor számít jelentősnek, ha annak összege a könyv szerinti érték 10 %-át meghaladja. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

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

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

- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot. A valós értéken történő értékelés alapján a forint ellenében vásárolt valuta-, illetve devizakészletet a Társaság a bekerülés napjával az érvényes MNB árfolyamra átértékeli.
- A Társaság a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba.
- A Társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli az 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 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 2022. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2022. év	2023. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	83 359	69 535	-13 824	4,84
<i>Immateriális javak</i>	73 265	62 709	-10 556	4,37
<i>Tárgyi eszközök</i>	10 094	6 826	-3 268	0,48
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	840 231	1 359 390	519 159	94,65
<i>Készletek</i>	0	0	0	0,00
<i>Követelések</i>	840 231	1 359 352	519 121	94,65
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	0	38	38	0,00
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 979	7 330	-8 649	0,51
ESZKÖZÖK	939 569	1 436 255	496 686	100,00
SAJÁT TŐKE	788 904	1 162 816	373 912	80,96
<i>Jegyzett tőke</i>	277 300	277 300	0	19,31
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0	0,00
<i>Tőketartalék</i>	511 596	511 596	0	35,62
<i>Eredménytartalék</i>	-105 244	8	105 252	0,00
<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	105 252	373 912	268 660	26,03
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	95 937	213 340	117 403	14,85
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	95 937	213 340	117 403	14,85
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	54 728	60 099	5 371	4,18
FORRÁSOK	939 569	1 436 255	496 686	100,00

A CEEGEX mérleg főösszege 1 436 255 E Ft, eszköz- és forrásállománya 496 686 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2023. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a befektetett eszközök tárgyévi állománya 4,84 %-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük 69 535 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 **-10 556 E Ft-tal csökkent**, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

A tárgyidőszaki új beszerzések: **+12 311 E Ft**

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege: **-22 867 E Ft**

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **3 268 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	+4 433 E Ft
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-7 573 E Ft
Értékesítés - bruttó érték	-554 E Ft,
Értékesítés – értékcsökkenés kivezetés	+426 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 **4 433 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 94,65 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **1 359 390 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **519 159 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 **1 359 352 E Ft**, bázis évhez viszonyított 61,78 %-os növekedését (**519 121 E Ft**) az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés** állományváltozása 69 811 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 471 151 E Ft, melyből 467 104 E Ft változást a cash-pool követelések változásának köszönhető, és a fennmaradó változást (+4 047 E Ft) a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések változása adja.

2023. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza.

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

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	26 331	2 945	-23 386	-88,82
<i>Általános forgalmi adó köv.</i>	26 331	2 945	-23 386	-88,82
<i>Társasági adó köv.</i>	0	0	0	0,00
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	0	0	0	0,00
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	0	0	0	0,00
Adott előlegek	127	1 003	876	689,76
Munkavállalókkal kapcs. köv.	31	25	-6	-19,35
Önkormányzatokkal kapcs. köv.	0	0	0	0,00
Különféle egyéb köv.	0	52	52	0,00
<i>Ebből: Tartozik egyenlegű szállító</i>	0	0	0	0,00
Összesen	26 489	4 025	-22 464	-84,81

B.2.3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik forgatási célú értékpapírokkal.

B.2.4. Pénzeszközök

A Társaság pénzállománya 2023. december 31-én 38 E Ft. A Társaság 2013-ban belépett az MVM cash-pool rendszerébe így az átmenetileg szabad pénzeszközök kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként kerültek kimutatásra.

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

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)

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleghorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 339	7 129	-6 210	-46,56
Egyéb bevételek aktív időbeli elhat.	13 339	7 129	-6 210	-46,56
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 640	201	-2 439	-92,39
Anyagköltségek aktív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Igénybe vett szolg. aktív időbeli elhat.	2 640	201	-2 439	-92,39
Egyéb szolg. aktív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Halaszott ráfordítások	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	15 979	7 330	-8 649	-54,13

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 2023-ban kifizetett, de 2024-es évre vonatkozó piaci adatértékesítéshez kapcsolódó költségek teszik ki.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság saját tőkéje **373 912 E Ft-tal növekedett**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 1 162 816 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 80,96 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a D. fejezet tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2023.01.01.)	277 300	511 596	-105 244	0	0	105 252	788 904
Előző évi adózott eredmény			105 252			-105 252	0
Osztalék							0
Tárgyévi adózott eredmény						373 912	373 912
Záró (2023.12.31.)	277 300	511 596	8	0	0	373 912	1 162 816

Az előző évi adózott eredmény az eredménytartalékba került átvezetésre, a Társaság a 2023. évi eredmény és az eredménytartalék osztalékként történő kifizetését tervezi a 2024. évben.

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 14,85%. A mérlegfordulónapi értéke **213 340 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **117 403 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 7 655 E Ft.
- **A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** egyenlege 147 909 E Ft volt, melyből a HUPX Zrt.-vel szembeni kötelezettségek 26 622 E Ft-ot tesznek ki, a HUDEX Energiatőzsde Zrt.-vel szemben 101 806 E Ft-ot, míg az MVM-mel szemben 19 481 E Ft.
- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	15 922	48 159	32 237	202,47
<i>Társasági adó köt.</i>	4 829	34 432	29 603	613,03
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köt.</i>	10 380	12 247	1 867	17,99
<i>Innovációs járulék köt.</i>	713	1 480	767	107,57
<i>Általános forgalmi adó köt.</i>	0	0	0	0,00
Önkormányzatokkal kapcs. köt.	1 896	5 662	3 766	198,63
Munkavállalókkal kapcs. köt.	27	453	426	1577,78
Különféle egyéb köt.	7	2 813	2 806	40085,71
<i>Ebből: Követel egyenlegű vevő</i>	0	0	0	0,00
Összesen	17 852	57 087	39 235	219,78

A növekedés elsősorban a magasabb eredményből és árbevételből adódó nagyobb adóterhekből adódik.

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 707	161	-1 546	-90,57
Egyéb bevételek passzív időbeli elhat.	1 707	161	-1 546	-90,57
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	53 021	59 938	6 917	13,05
Anyagköltség passzív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Igénybe vett szolg. passzív időbeli elhat.	32 496	44 244	11 748	36,15
Egyéb szolgáltatások passzív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Személyi jellegű ráf. passzív időbeli elhat.	20 441	15 617	-4 824	-23,60
Pénzügyi ráfordítások passzív időbeli elhat.	84	77	-7	-8,33
Eladott (közv.) szolgáltatások passzív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Halasztott bevételek	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	54 728	60 099	5 371	9,81

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 2023-es üzleti évet **408 301 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 298 263 E Ft növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	654 573	936 177	281 604	43,02
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	41	423	382	931,71
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	374 140	428 176	54 036	14,44
V.	Személyi jellegű ráfordítások	170 659	181 235	10 576	6,20
VI.	Értékcsökkenési leírás	37 763	30 440	-7 323	-19,39
VII.	Egyéb ráfordítás	17 630	23 022	5 392	30,58
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	54 422	273 727	219 305	402,97
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	55 616	134 574	78 958	141,97
„C”	Adózás előtti eredmény	110 038	408 301	298 263	271,05

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **298 263 E Ft-os növekedését** 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 (üzleti) tevékenység eredményének alakulása

C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **281 604 E Ft-tal** (43,02%) **növekedett**. A Társaság a tárgyévben fix díjakból 481 227 E Ft bevételt (+26 619 E Ft), egyszeri belépési díjakból 31 605 E Ft bevételt (-4 280 E Ft), a tranzakciós díjakból 369 492 E Ft bevételt (+ 266 740 E Ft) és egyéb árbevétel címen 53 853 E Ft bevételt (-7 475 E Ft) 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	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	3 577	3 852	275	7,69
Igénybevett szolgáltatások értéke	362 141	415 802	53 661	14,82
Egyéb szolgáltatások értéke	5 073	6 824	1 751	34,52
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 349	1 698	-1 651	-49,30
Anyagjellegű ráfordítások	374 140	428 176	54 036	14,44
Béreköltség	132 463	134 080	1 617	1,22
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 141	27 788	7 647	37,97
Bérráulékok	18 055	19 367	1 312	7,27
Személyi jellegű ráfordítások	170 659	181 235	10 576	6,20
Értékcsökkenési leírás	37 763	30 440	-7 323	-19,39
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	582 562	639 851	57 289	9,83

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

A Társaság tárgyidőszakban **költségként 639 851 E Ft-ot** számolt el, ez összességében (9,83%-kal) **57 289 E Ft-tal nőtt**.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek **54 036 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 (32 828 E Ft), adatértékesítéshez kapcsolódó díjakat (8 343 E Ft), HUDEX-től igénybe vett informatikai szolgáltatások díjait (293 504 E Ft), rendszerfelügyeleti díjakat (14 306 E Ft), bérleti és üzemeltetési költségeket (19 776 E Ft), üzletfejlesztési és egyéb tanácsadási költségeket (2 912 E Ft) valamint a számviteli-, bérszámfejtési és könyvvizsgálói szolgáltatási díjakat (10 287 E Ft), marketing költségeket (7 749 E Ft) és más igénybevett szolgáltatások díjait (26 096 E Ft) tartalmazzák. A növekedés elsősorban az IT költségek növekedésének köszönhető.
- Az **egyéb szolgáltatások** a hatósági díjakat (633 E Ft) továbbá a biztosítási díjakat (5 264 E Ft), bankköltségeket és pénzügyi szolgáltatási díjakat (927 E Ft) foglalják magukban, a növekedés elsősorban a növekvő biztosítási díjakra köszönhető.
- A **személyi jellegű ráfordítások** összességében **10 576 E Ft-tal** növekedtek. A személyi jellegű ráfordításokon belül a béreköltség 1 617 E Ft-tal növekedett. A személyi jellegű egyéb kifizetések megnöttek bázis évhez képest 7 647 E Ft-tal, mely növekedés annak tudható be elsősorban, hogy a Társaság reprezentációs kiadásai, kiküldtetési költségei megnövekedtek részben az általános inflációs hatások részben pedig az értékesítési aktivitás következtében. A bérráulékok a béreköltség és személyi jellegű kifizetések növekedésével összefüggésben 1 312 E Ft-tal növekedtek.

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök nyer.	28	195	167	596,43
Elengedett kötelezettség	11	0	-11	-100,00
Különféle egyéb bevételek	2	228	226	11300,00
Összesen	41	423	382	931,71

A tárgyévben **egyéb bevételként 423 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva **382 E Ft**-tal változott.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	13 016	18 678	5 662	43,50
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	1 952	2 802	850	43,55
Követelések elszámolt értékvesztése	1 627	783	-844	-51,87
Adott támogatások	1 000	500	-500	-50,00
Immateriális javak, tárgyi eszk. értékesítése	0	129	129	0,00
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	15	74	59	393,33
Egyéb nem kiemelt ráfordítások	20	56	36	180,00
Összesen	17 630	23 022	5 392	30,58

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2023. évben **23 022 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva **5 392 E Ft**-tal nőtt, elsősorban az adók és az adott támogatások növekedése miatt. A Társaság a tárgyévben 783 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.

C.1.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	75 382	148 432	73 050	96,91
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	49 080	88 527	39 447	80,37
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	0	4	4	0,00
<i>Kamatbevétel kapcsoló vállalkozástól</i>	49 080	88 523	39 443	80,37
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	26 302	59 905	33 603	127,76
Pénzügyi műveletek ráfordításai	19 766	13 858	-5 908	-29,89
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	234	1 027	793	338,89
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	0	0	0	0,00
<i>Fizetett kamatok kapcsoló vállalkozásnak</i>	234	1 027	793	338,89
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19 532	12 831	-6 701	-34,31
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	55 616	134 574	78 958	141,97

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva **78 958 E Ft-tal változott**, így a tárgyidőszak eredménye **134 574 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- A Társaság 12 831 E Ft árfolyamvesztését és 42 829 E Ft árfolyamnyereséget realizált a tárgyévben a HUF/EUR árfolyam volatilitása és a megkötött határidős ügyletek következtében, továbbá 1 027 E Ft kamatráfordítást számolt el. A Társaság által nem realizált, mérlegfordulónapi ártértékelésből származó árfolyamnyeresége 621 E Ft, míg a származékos ügyletek év végi pozitív értékelési különbözete 16 455 E Ft. A 88 527 E Ft összegű kamatbevétel nagymértékben a cash-pool állományhoz kapcsolódik.

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

A Társaság 2022 októberében – a 2023. üzleti évre – határidős ügyleteket kötött, amelyek közül tárgyévben az alábbi ügyletek zárultak:

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 €
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
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
Státusz	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült
Ellenérték (E Ft)	29 916	21 354	25 915	48 065	26 521	29 052	36 147	27 399	32 284	37 279	30 613	30 865
Spot FX	388,61	379,40	385,80	375,62	372,00	369,36	382,29	383,01	389,66	383,59	379,95	382,20
Spot E Ft	31 089	18 970	23 148	41 318	22 320	24 008	30 583	22 981	27 276	30 687	24 697	24 843
Árf.különbség	-1 173	2 384	2 767	6 746	4 201	5 043	5 564	4 418	5 008	6 592	5 916	6 022

A Társaság 2023 októberében további határidős deviza ügyletekre adott megbízást, így a fordulónapon nyitott ügyletek az alábbiak:

Összeg	50 000 €	75 000 €	120 000 €	130 000 €	105 000 €	130 000 €	120 000 €	110 000 €	105 000 €	135 000 €	110 000 €	110 000 €	105 000 €
Ütemezés	2024.01.26	2024.02.27	2024.03.26	2024.04.25	2024.05.28	2024.06.26	2024.07.25	2024.08.27	2024.09.25	2024.10.25	2024.11.26	2024.12.20	2025.01.28
Árfolyam	480,33	394,0553	395,7172	397,3122	398,9795	400,266	401,3912	402,6926	403,7277	404,7243	405,8125	406,5745	407,8386
Státusz	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott	nyitott

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2023. évi adófizetési kötelezettsége 34 389 E Ft.

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

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 2023. december 31-én 38 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 38 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 RÉSZESEDÉSI 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 2023. 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)	1029 Budapest, Kárpát u. 11/A. 1. em. 3. a.
Szőke Róbert (piacműködtetési és piacfelügyeleti vezető)	1042 Budapest, Berzeviczy Gergely u. 1. Fsz. 4.a.

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: 1163 Budapest, Tiszakömlő utca 45. 2.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 002945

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- a beszámoló könyvvizsgálataért 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 mérlegen kívüli tételek.

Orosz ukrán háború hatásai:

a Társaság felmérte és értékelt a mérleg fordulónapját követő időszakban bekövetkezett, 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 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. Az esetleges szankciók kockázatok a következő pontban kerülnek említésre.

Szankciós kockázatok és azok kezelése:

Az MVM Csoport compliance központi irányelve tartalmaz elvárásokat a szankciós megfelelés biztosítására vonatkozóan, ugyanakkor az orosz-ukrán háború miatt Oroszországgal szemben alkalmazott szankciók volumene és komplexitása új kihívások elé állította az MVM Csoportot is. Az MVM Zrt. ezért, valamint a szigorodó finanszírozási elvárásokra is tekintettel, a csoportszintű szankciós compliance keretrendszer fejlesztésére projektet indított, amelynek keretében felmérésre került az egyes tagvállalatok szankciós kockázati kitétsége, és elkészült a tagvállalatok szankciós kockázati besorolása. A Társaság folyamatosan nyomon követi a szankciós rendelkezések változásait és vizsgálja a Társaság érintettségét, és igyekszik megtenni a szükséges lépéseket a megfelelés biztosítása érdekében. A Társaság a szankciós rendelkezéseknek való megfelelést az általános jogszabályi megfelelés keretében biztosítja.

Gazdálkodóknak nyújtott, 1 000 000 Ft összeget meghaladó támogatások:

A Társaság tárgyévben 1 M Ft-ot meghaladó támogatást nem adott.

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.

2023. 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.

2023-ban 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.

2023-ra 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 mérleg sorairól általánosságban elmondható, hogy egymáshoz viszonyítva arányaiban is, és abszolútértékben is változtak a 2022-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 ~99%-ot képvisel.

A befektetett eszközök értéke ~17%-kal csökkent, köszönhetően annak, hogy 2023 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 (+28%), sem pedig a gázengedélyes tevékenységé (+36%).

Forrásoldalon a főként a saját tőke és passzív elhatárolások összegében figyelhető meg változás (+47%, ami nominálisan +374 M Ft, a 2023. évi kimagasló eredménynek köszönhetően), azonban a kötelezettségek értéke - nominálisan ugyan csak harmadával, de arányaiban - összesen szintén 122%-kal növekedett (főként ki nem fizetett bérek és járulékok, valamint csoporton belüli szolgáltatások kapcsán).

A saját tőke esetében a 47%-os növekmény a 2023. évi eredménynek köszönhető (374 M Ft), amely a 2022. évi értékhez képest 288%-kal magasabb összeg engedélyes tevékenység tekintetében, míg az egyéb tevékenységekhez rendelt saját tőke állománya gyakorlatilag nem változott.

A kötelezettségek (azon belül is a rövid lejáratúak) összesen 122%-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 10 %-kal növekedett, mely főként IT szolgáltatásokhoz, valamint személyi jellegű ráfordításokhoz kapcsolódik, és a megnövekedett költségek eredményeképpen magasabb összegű a 2022. évinél.

Eredménykimutatás

2023. során az engedélyes tevékenység árbevétele ~49%-kal növekedett a magasabb taglétszám, új belépések kedvező alakulásának eredményeképpen. A növekmény megközelítőleg 290 M Ft. Az egyéb tevékenység árbevétele csaknem 15%-kal, 7 M Ft-tal csökkent, mely elsősorban olyan 2022-ben elszámolt egyszeri bevételekhez kapcsolódik, melyek nem merültek fel 2023-ban.

Az egyéb tevékenységek árbevétele a teljes bevétel ~0,5%-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 269 M Ft-tal növekedett (+255%). Azon belül az engedélyes tevékenység eredménye 269 M Ft-tal, míg az egyéb tevékenységeké 0 M Ft-tal javult. Az gázpiaci engedélyhez kötött tevékenység eredménye a teljes eredmény 97 %-át teszi ki. A javulás oka a fentiekben említett árbevétel-többleten túl a pozitív pénzügyi eredménnyel magyarázható.

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)

2023.

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2023
A. Befektetett eszközök (02+10+18)	68 357	1 178	69 535
<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	<i>61 531</i>	<i>1 178</i>	<i>62 709</i>
Vagyoni értékű jogok	1 004	0	1 004
Szellemi termékek	60 527	1 178	61 705
<i>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</i>	<i>6 826</i>	<i>0</i>	<i>6 826</i>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 153	0	1 153
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 673	0	5 673
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	1 343 974	15 416	1 359 390
<i>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</i>	<i>1 343 936</i>	<i>15 416</i>	<i>1 359 352</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	131 090	0	131 090
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 192 366	15 416	1 207 782
Egyéb követelések	4 025	0	4 025
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	16 455	0	16 455
<i>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IV. Pénzeszközök (54+55)</i>	<i>38</i>	<i>0</i>	<i>38</i>
Pénztár, csekkek	0	0	0
Bankbetétek	38	0	38
C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	5 552	1 778	7 330
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 351	1 778	7 129
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	201	0	201
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	1 417 882	18 373	1 436 255

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)

2023.

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2023
D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	1 157 484	5 333	1 162 816
<i>I. Jegyzett tőke</i>	<i>277 300</i>	<i>0</i>	<i>277 300</i>
<i>III. Tőketartalék</i>	<i>511 596</i>	<i>0</i>	<i>511 596</i>
<i>IV. Eredménytartalék</i>	<i>6 085</i>	<i>-6 077</i>	<i>8</i>
<i>V. Lekötött tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VI. Értékelési tartalék (69+70)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VII. Adózott eredmény</i>	<i>362 503</i>	<i>11 409</i>	<i>373 912</i>
E. Céltartalékok (73+74+75)	0	0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre			
I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	212 230	1 110	213 340
Vevőtől kapott előlegek			
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 655	0	7 655
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	147 909	0	147 909
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	55 977	1 110	57 087
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	59 338	761	60 099
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	59 177	761	59 938
H. Felosztási különbözet	-11 169	11 168	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	1 417 882	18 373	1 436 255

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

2023.

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2023
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	369 442	44 690	414 132
Exportértékesítés nettó árbevétele	512 882	9 163	522 045
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	882 324	53 853	936 177
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	218	205	423
Anyagköltség	3 663	189	3 852
Igénybe vett szolgáltatások értéke	389 593	26 209	415 802
Egyéb szolgáltatások értéke	6 557	267	6 824
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	1 698	1 698
IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	399 813	28 363	428 176
Béreköltség	122 712	11 368	134 080
Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 091	1 697	27 788
Bérfelrakások	17 725	1 642	19 367
V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	166 528	14 707	181 235
VI. Értékcsökkenési leírás	29 415	1 025	30 440
VII. Egyéb ráfordítások	21 411	1 611	23 022
Ebből: értékvesztés	783	0	783
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	265 375	8 352	273 727
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	85 825	2 702	88 527
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	85 821	2 702	88 523
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	58 077	1 828	59 905
Ebből: értékelési különbözet	15 953	502	16 455
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	143 902	4 530	148 432
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	996	31	1 027
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	996	31	1 027
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12 439	392	12 831
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	13 435	423	13 858
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	130 467	4 107	134 574
C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	395 842	12 459	408 301
X. Adófizetési kötelezettség	33 339	1 050	34 389
D. Adózott eredmény (±C-X)	362 503	11 409	373 912

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) – Nem releváns.
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 – Nem releváns.
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 (a melléklet a fejezeten belül található)
F.2. melléklet: Tevékenységenkénti eredménykimutatás (a melléklet a fejezeten belül található)

a Részvénykönyv alapján (2023. 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

2023. december 31.

A vezérigazgató bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
Garai Dániel	2020.08.01	határozatlan	vezérigazgató

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
Mezei Bálint	2024.01.01	határozatlan	elnök
Csere Anita	2024.01.01	határozatlan	tag
dr. Táky Gabriella	2024.01.01	határozatlan	tag
dr. Vajta Mátyás	2020.06.01	2023.12.31	elnök
dr. Papp Imre	2020.09.01	2023.12.31	tag
Tihanyi Zoltán	2021.09.07	2023.12.31	tag

2020-2023. év

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft, illetve fő			Tárgyév 2023. év
		2020. év	Előző évek 2021. év	2022. év	
1.	Mérlegfőösszeg	697 735	806 551	939 569	1 436 255
2.	Saját tőke	608 683	683 652	788 904	1 162 816
3.	Jegyzett tőke	277 300	277 300	277 300	277 300
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	548 410	556 610	654 573	936 177
6.	Alaptevékenység árbevétele	521 074	512 613	593 245	882 326
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	128 596	79 034	54 422	273 727
8.	Adózás előtti eredmény	164 114	78 476	110 038	408 301
9.	Adózott eredmény	157 722	74 969	105 252	373 912
10.	Bruttó cash flow	191 312	115 119	149 428	439 075
11.	Rendelkezésre álló cash flow	106	-171	-692	38
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	8,5	8,4	10,8	10,1

2023. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			67 039	257 442			324 481
Növekedések	0	0	1 026	11 285	0	0	12 311
Beszerezés/Létesítés			1 026	7 421			8 447
Átsorolás							0
Egyéb növekedések				3 864			3 864
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	68 065	268 727	0	0	336 792

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			67 039	184 177			251 216
Növekedések	0	0	22	22 845	0	0	22 867
Terv szerinti értékcsökkenés			22	22 845			22 867
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	67 061	207 022	0	0	274 083

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	0	73 265	0	0	73 265
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	1 026	7 421	0	0	8 447
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	3 864	0	0	3 864
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	-22	-22 845	0	0	-22 867
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	1 004	61 705	0	0	62 709

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

2023. 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	2 157	55	19 796	0	0	0	22 008
Növekedések	0	0	4 433	0	4 433	0	8 866
Beszerzés/Létesítés					4 433		4 433
Üzembehelyezések			4 433				4 433
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	707	0	4 433	0	5 140
Üzembehelyezések					4 433		4 433
Értékesítés			554				554
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.			153				153
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	2 157	55	23 522	0	0	0	25 734

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	141	55	11 718	0	0	0	11 914
Növekedések	863	0	6 710	0	0	0	7 573
Terv szerinti értékcsökkenés	863		6 710				7 573
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	579	0	0	0	579
Értékesítés			426				426
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.			153				153
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	1 004	55	17 849	0	0	0	18 908

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	2 016	0	8 078	0	0	0	10 094
Beszerzés/Létesítés (+)	0	0	0	0	4 433	0	4 433
Üzembehelyezések (+/-)	0	0	4 433	0	-4 433	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	-863	0	-6 710	0	0	0	-7 573
Értékesítés (-)	0	0	-128	0	0	0	-128
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	1 153	0	5 673	0	0	0	6 826

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

2023. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	
		Növekedés			Csökkenés				Terven felüli értékcsökkenés			
		Beszerezés/ Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzambe- helyezés	Értékesítés	Egyéb	Összesen	Növekedés	Csökkenés		
Irodai bútorok		1 930		1 930	1 930			1 930				0
Számítástechnikai eszközök		2 503		2 503	2 503			2 503				0
Kiemelt tételek összesen:	0	4 433	0	4 433	4 433	0	0	4 433	0	0	0	0
Nem kiemelt tételek				0	0			0				0
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	4 433	0	4 433	4 433	0	0	4 433	0	0	0	0

2023. 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	67 039	22				22			67 061	0,03
Szellemi termékek	184 177	22 845				22 845			207 022	12,40
Üzleti vagy cégérték	0					0			0	-
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	251 216	22 867	0	0	0	22 867	0	0	274 083	9,10
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	142	863				863			1 005	607,75
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0					0			0	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 863	6 710				6 710	578		17 995	51,69
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 005	7 573	0	0	0	7 573	0	578	19 000	58,27
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0					0			0	-
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	263 221	30 440	0	0	0	30 440	0	578	293 083	11,34

2023. év

Megnevezés	Bekerülési érték	Értéktesztes halmozotti értéke év elején	Tárgyévi értéktesztes növekedés			Tárgyévben visszairt értéktesztes			Egyéb csökkentés	Értéktesztes halmozotti értéke év végén	Változás %-ban	
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése	Piaci értékelés alapján				Összesen
BEFEKTETETT PÚ-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. álló vállalkozásban					0			0		0,00		
Egyéb tartós részesedés					0			0		0,00		
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. álló vállalkozásban					0			0		0,00		
Egyéb tartósan adott kölcsön					0			0		0,00		
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0			0		0,00		
KESZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
Anyagok					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	1 342 897	2 882	0	0	783	783	0	0	144	3 521	22,17	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	131 090	2 882			783	783	0	0	144	3 521	22,17	
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 207 782				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	4 025				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 (JÁRO) KÖVETELÉSEK	7 129	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00		
Járó árbevétel	7 129				0				0	0,00		
Járó egyéb bevétel					0				0	0,00		
Járó kamatbevétel					0				0	0,00		

2023. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részeseési viszonyú vállalkozások	Egyéb részeseési viszonyú vállalkozások	Részeseési viszonyú vállalkozások összesen	értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen				Részeseési viszonyon kívüli felek	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 KÖLCSON 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		17 850		17 850			17 850	131 090	148 940
Valkövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön	1 189 932			1 189 932			1 189 932		1 189 932
ebből cash pool követelés	1 189 932			1 189 932			1 189 932		1 189 932
Egyéb címen adott előleg				0			0		0
Egyéb címen keletkezett követelés	0			0			0	4 025	4 025
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	16 455			16 455			16 455		16 455
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	1 206 387	17 850	0	1 224 237	0	0	1 224 237	135 115	1 359 352
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 ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel	5 351	1 778		7 129			7 129	0	7 129
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel				0			0		0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	5 351	1 778	0	7 129	0	0	7 129	0	7 129
ÖSSZESEN	1 211 738	19 628	0	1 231 366	0	0	1 231 366	135 115	1 366 481

A részeseési viszonyú vállalkozások a félérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2023. 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	689	689
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség		127 133		127 133			127 133	7 655	134 788
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 481	1 295		20 776			20 776	57 087	77 863
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 481	128 428	0	147 909	0	0	147 909	65 431	213 340
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	77	41 946		42 023			42 023	18 076	60 099
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0		0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	77	41 946	0	42 023	0	0	42 023	18 076	60 099
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 BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	19 558	170 374	0	189 932	0	0	189 932	83 507	273 439

A részesezési viszonyú vállalkozások a főlérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2023. 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
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		77 738		77 738			77 738	336 394	414 132
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0	522 045	522 045
Értékesítés nettó árbevétele	0	77 738	0	77 738	0	0	77 738	858 439	936 177
Egyéb bevételek		0		0			0	423	423
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	88 523			88 523			88 523	4	88 527
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	55 376			55 376			55 376	4 529	59 905
Pénzügyi műveletek bevételei	143 899	0	0	143 899	0	0	143 899	4 533	148 432
ÖSSZESEN:	143 899	77 738	0	221 637	0	0	221 637	863 395	1 085 032

A részesedési viszonyú vállalkozások a fölérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2023. 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		322		322			322	3 530	3 852
Igénybevett szolgáltatások		348 977		348 977			348 977	66 825	415 802
Egyéb szolgáltatások	68	88		156			156	6 668	6 824
Eladott áruk beszerzési értéke				0			0		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		1 698		1 698			1 698		1 698
Anyagjellegű ráfordítás	68	351 085	0	351 153	0	0	351 153	77 023	428 176
Béreköltség				0			0	134 080	134 080
Személyi jellegű egyéb kifizetések		2 650		2 650			2 650	25 138	27 788
Bérfeladások				0			0	19 367	19 367
Személyi jellegű ráfordítás	0	2 650	0	2 650	0	0	2 650	178 585	181 235
Értékcsökkenési leírás				0			0	30 440	30 440
Egyéb ráfordítás				0			0	23 022	23 022
Részesedésekből származó ráfordítások, árf.vesztések				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.vesztések				0			0		0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 027			1 027			1 027		1 027
Részesedések, értékpapírok tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				0			0		0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 173			1 173			1 173	11 658	12 831
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 200	0	0	2 200	0	0	2 200	11 658	13 858
ÖSSZESEN:	2 268	353 735	0	356 003	0	0	356 003	320 728	676 731

A részesedési viszonyú vállalkozások a fölérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2023. év

Tevékenységek megnevezése	értékek E Ft-ban											
	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	205 105	369 443	80,12	0	0	0,00	388 140	512 883	32,14	593 245	882 326	48,73
Egyéb tevékenység	52 295	44 689	-14,54	0	0	0,00	9 033	9 162	1,43	61 328	53 851	-12,19
ÖSSZESEN	257 400	414 132	60,89	0	0	-	397 173	522 045	31,44	654 573	936 177	43,02

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	-	397 173	522 045	31,44	397 173	522 045	31,44
Európai Unión kívüli országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-
ÖSSZESEN	0	0	-	397 173	522 045	31,44	397 173	522 045	31,44

2023. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	408 301
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	51 463
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	21 656
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)	29 707
4.	Kapott osztalék	0
5.	Részesedés kivezetése	0
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	0
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	0
8.	Adomány miatti korrekció	100
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	31 404
1.	Céltartalék képzés	0
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	30 569
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	52
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	783
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	0
9.	Egyéb növelő tétel	0
IV.	Adóalap (I-II+III)	388 242
V.	Társasági adó 9 %	34 942
VI.	Csoportos társasági adóalanyiság adóhatása (+/-)	-553
VII.	Adókedvezmény	0
VIII.	Tárgyévi társasági adó	34 389
IX.	Előző évi társasági adó	0
X.	Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója	0
XI.	Előző évi energiaellátók jövedelemadója	0
XII.	Adózott eredmény	373 912

2023. év

Sor- szám	MÉGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	23 133	16 334
1a.	Adózás előtti eredmény +	110 038	408 301
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-383
1b/a.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	-383
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
1b/c.	Fellesztési 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.) +	110 038	407 918
2.	Elszámolt amortizáció +	37 763	30 440
3.	Elszámolt értékvesztés, visszaírás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	1 627	783
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)	1 627	783
3b.	Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, lefárhánya	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 értékelésének eredménye +	0	-67
6.	Szállítói kötelezettség változása +	1 423	1 215
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	7 632	78 906
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt	0	0
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 283	39 235
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt	0	0
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	2 642	-1 953
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	-10 696	0
7/8.	Egyéb korrekciók	0	129
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	25 482	5 371
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt	0	0
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelés változása +	-5 020	-69 811
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	-1 627	-783
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 kapcsoló, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	-114 210	-500 754
	ebből: cash pool követelés változása	-123 891	-467 104
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, kapcsoló, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	-6 727	22 464
	ebből: cash pool követelés változása	0	0
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	-15 832	-623
10c/7.	Korrekció egyéb tartós követelés miatt	0	0
10c/8.	Egyéb korrekciók	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-7 138	8 649
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-3 507	-4 786
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-23 825	-16 678
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-23 825	-16 745
14a.	Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -	-23 825	-16 745
14b.	Beruházási szállító változása ±	0	0
14c.	Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása ±	0	0
14d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	67
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 (tőkeleszállítás), 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)	-692	-345
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	0	383
V.	PENZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	-692	38

2023. év

VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	8,87	4,84	-45,43
Befektetett eszközök	83 359	69 535	-16,58
Összes eszköz	939 569	1 436 255	52,86
Forgóeszközök aránya (%)	89,43	94,65	5,84
Forgóeszközök	840 231	1 359 390	61,79
Összes eszköz	939 569	1 436 255	52,86
Tőkeellátottsági mutató (%)	83,96	80,96	-3,58
Saját tőke	788 904	1 162 816	47,40
Összes forrás	939 569	1 436 255	52,86
Tőkefeszültségi mutató (%)	12,16	18,35	50,87
Kötelezettségek	95 937	213 340	122,38
Saját tőke	788 904	1 162 816	47,40
Tőkenövekedési ráta (%)	284,49	419,34	47,40
Saját tőke	788 904	1 162 816	47,40
Jegyzett tőke	277 300	277 300	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	946,39	1 672,27	76,70
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	788 904	1 162 816	47,40
Befektetett eszközök	83 359	69 535	-16,58
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Fűdb)	284,495	419,335	47,40
Saját tőke*	788 904	1 162 816	47,40
Részvények darabszáma	2 773	2 773	0,00

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	13,34	32,16	141,02
Adózott eredmény	105 252	373 912	255,25
Saját tőke	788 904	1 162 816	47,40
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	11,20	26,03	132,40
Adózott eredmény	105 252	373 912	255,25
Összes eszköz	939 569	1 436 255	52,86
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	16,08	39,94	148,39
Adózott eredmény	105 252	373 912	255,25
Értékesítés nettó árbevétele	654 573	936 177	43,02
Osztalékfizetési ráta (%)	0,00	0,00	-
Fizetett osztalék	0	0	-
Jegyzett tőke	277 300	277 300	0,00
Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Fűdb)	37,956	134,840	255,25
Adózott eredmény*	105 252	373 912	255,25
Részvények darabszáma	2 773	2 773	0,00
EBIDTA ráta (%)	14,08	32,49	130,70
Üzemi eredmény + Amortizáció	92 185	304 167	229,95
Értékesítés nettó árbevétele	654 573	936 177	43,02

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	10,21	14,85	45,47
Kötelezettségek	95 937	213 340	122,38
Összes forrás	939 569	1 436 255	52,86
Eladósodottsági ráta (%)	-91,62	-102,34	-11,69
Nettó adósság*	-722 828	-1 189 970	-64,63
Saját tőke	788 904	1 162 816	47,40
Likviditási ráta	8,76	6,37	-27,25
Forgóeszközök	840 231	1 359 390	61,79
Rövid lejáratú kötelezettségek	95 937	213 340	122,38
Likviditási gyorsráta	8,76	6,37	-27,25
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	840 231	1 359 390	61,79
Rövid lejáratú kötelezettségek	95 937	213 340	122,38
Készletek forgási időtartama (nap)	0,00	0,00	-
Készletek átalagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele/365	1 793	2 565	43,05
Vevők forgási időtartama (nap)	36,31	43,67	20,28
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	65 098	112 011	72,07
Értékesítés nettó árbevétele/365	1 793	2 565	43,05
Szállítók forgási időtartama (nap)	62,63	83,88	33,93
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	64 193	98 393	53,28
Anyagjellegű ráfordítások***/365	1 025	1 173	14,45
Kamalfedezeti mutató	393,95	296,17	-24,82
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	92 185	304 167	229,95
Kamatráfordítás	234	1 027	338,89

*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.

2023. 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	Bérfjárulékok	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfjárulékok	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
												Változás %-ban	Változás %-ban
Fizikai jellegű foglalkozásúak	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Szellemi jellegű foglalkozásúak	8,74	10,10	15,56	132 463	20 141	19 367	171 971	134 080	27 788	19 367	181 235	1,22	5,39
Állományba tartozók	8,74	10,10	15,56	132 463	20 141	19 367	171 971	134 080	27 788	19 367	181 235	1,22	5,39
Állományon kívüliek	1,50	0,00	-100,00	360	0	0	360	0	0	0	0	-100,00	-100,00
ÖSSZESEN:	10,24	10,10	-1,37	132 823	20 141	19 367	172 331	134 080	27 788	19 367	181 235	0,95	5,17

2023. év

értékek E Ft-ban

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	0	0	-	12 313	4 996	-59	12 313	4 996	-59
Hollandia	0	0	-	0	1 848	-	0	1 848	-
Belgium	0	0	-	681	661	-2,94	681	661	-2,94
Szlovénia	0	0	-	11 618	467	-95,98	11 618	467	-95,98
Németország	0	0	-	14	2 020	14328,57	14	2 020	14328,57
Európai Unión kívül	0	0	-	13 865	13 165	-5	13 865	13 165	-5
Nagy-Britannia	0	0	-	13 865	13 165	-5,05	13 865	13 165	-5,05
Import beszerzés összesen:	0	0	-	26 178	18 161	-31	26 178	18 161	-31