



**MVM Oroszlányi  
Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt.**

**MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**ÉVES BESZÁMOLÓ  
2021.**

Kelt: Oroszlány, 2022. március 1.

.....  
László Mészáros  
vezérigazgató

.....  
Benkőné Richter Mónika  
gazdasági igazgató

2021. december 31.

## MÉRLEG Eszközök (aktívák)

MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató  
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>sz. | A tétel megnevezése  | Előző év         | Lezárt évekre<br>vonalkozó<br>módosítások | Tárgy év         |
|-------------|--|------------------|---|------------------|
| <b>01.</b>  | <b>A. Befektetett eszközök (02+10+18)</b>  | <b>3 511 898</b> | <b>0</b>                                  | <b>3 074 306</b> |
| 02.         | <b>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</b>                                  | <b>136 796</b>   | <b>0</b>                                  | <b>294 173</b>   |
| 03.         | Alapítás-átszervezés aktivált értéke   | 787              |   | 590              |
| 04.         | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke   |                  |   |                  |
| 05.         | Vagyoni értékű jogok   | 136 009          |   | 293 583          |
| 06.         | Szellemi termékek  |                  |   |                  |
| 07.         | Üzleti vagy cégérték   |                  |   |                  |
| 08.         | Immateriális javakra adott előlegek  |                  |   |                  |
| 09.         | Immateriális javak érték helyesbítése  |                  |   |                  |
| 10.         | <b>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</b>                                    | <b>3 364 676</b> | <b>0</b>                                  | <b>3 271 839</b> |
| 11.         | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 2 430 517        |   | 2 381 250        |
| 12.         | Műszaki berendezések, gépek, járművek  | 886 365          |   | 792 476          |
| 13.         | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek  | 19 013           |   | 12 650           |
| 14.         | Természajlatok   |                  |   |                  |
| 15.         | Beruházások, felújítások   | 28 385           |   | 85 463           |
| 16.         | Beruházásokra adott előlegek   | 396              |   |                  |
| 17.         | Tárgyi eszközök érték helyesbítése   |                  |   |                  |
| 18.         | <b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</b>            | <b>10 424</b>    | <b>0</b>                                  | <b>8 093</b>     |
| 19.         | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban  |                  |   |                  |
| 20.         | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       |                  |   |                  |
| 21.         | Tartós jelentős tulajdoni részesedés   |                  |   |                  |
| 22.         | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                  |   |                  |
| 23.         | Egyéb tartós részesedés  |                  |   |                  |
| 24.         | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              |                  |   |                  |
| 25.         | Egyéb tartósan adott kölcsön   | 10 424           |   | 8 093            |
| 26.         | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír   |                  |   |                  |
| 27.         | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                     |                  |   |                  |
| 28.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 |                  |   |                  |
| <b>29.</b>  | <b>B. Forgóeszközök (30+37+46+53)</b>  | <b>1 446 455</b> | <b>0</b>                                  | <b>2 107 322</b> |
| 30.         | <b>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</b>  | <b>172 853</b>   | <b>0</b>                                  | <b>331 741</b>   |
| 31.         | Anyagok  | 25 639           |   | 27 316           |
| 32.         | Befejezetlen termelés és félkész termékek  |                  |   |                  |
| 33.         | Növendék-, hízó- és egyéb állatok  |                  |   |                  |
| 34.         | Késztermékek   |                  |   |                  |
| 35.         | Áruk   | 147 214          |   | 304 425          |
| 36.         | Készletekre adott előlegek   |                  |   |                  |
| 37.         | <b>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</b>                                     | <b>1 268 678</b> | <b>0</b>                                  | <b>1 769 483</b> |
| 38.         | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                               | 53 480           |   | 168 974          |
| 39.         | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben  | 1 115 138        |   | 1 090 011        |
| 40.         | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    |                  |   |                  |
| 41.         | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                 |                  |   |                  |
| 42.         | Váltókövetelések   |                  |   |                  |
| 43.         | Egyéb követelések  | 100 060          |   | 510 498          |
| 44.         | Követelések értékelési különbözete   |                  |   |                  |
| 45.         | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                  |                  |   |                  |
| 46.         | <b>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>                                  | <b>0</b>         |
| 47.         | Részesedés kapcsolt vállalkozásban   |                  |   |                  |
| 48.         | Jelentős tulajdoni részesedés  |                  |   |                  |
| 49.         | Egyéb részesedés   |                  |   |                  |
| 50.         | Saját részvények, saját üzletrészek  |                  |   |                  |
| 51.         | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                               |                  |   |                  |
| 52.         | Értékpapírok értékelési különbözete  |                  |   |                  |
| 53.         | <b>IV. Pénzeszközök (54+55)</b>  | <b>4 924</b>     | <b>0</b>                                  | <b>5 098</b>     |
| 54.         | Pénztár, csekkek   |                  |   | 242              |
| 55.         | Bankbetétek  | 4 924            |   | 5 858            |
| <b>56.</b>  | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)</b>                                     | <b>199 214</b>   | <b>0</b>                                  | <b>1 243 860</b> |
| 57.         | Bevételek aktív időbeli elhatárolása   | 170 114          |   | 1 212 546        |
| 58.         | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                   | 29 100           |   | 31 114           |
| 59.         | Halasztott ráfordítások  |                  |   |                  |
| <b>60.</b>  | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)</b>  | <b>5 157 585</b> | <b>0</b>                                  | <b>6 925 997</b> |

Keltetés: Oroszlány, 2022. március 1.


  
vállalkozás vezetője (képviselője)

2021. december 31.

## MÉRLEG Források (passzívák)

MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató  
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>sz. | A tétel megnevezése  | Előző év         | Lezárt évekre<br>vonatkozó<br>meggállapítások | Tárgy év         |
|-------------|--|------------------|---|------------------|
| 61.         | <b>B. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)</b>  | <b>3 173 751</b> | <b>0</b>                                      | <b>3 097 672</b> |
| 62.         | <b>I. Jegyzett tőke</b>  | <b>2 753 000</b> |   | <b>2 753 000</b> |
| 63.         | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken  |                  |   |                  |
| 64.         | <b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>   | <b>0</b>         |   | <b>0</b>         |
| 65.         | <b>III. Tőketartalék</b>   | <b>25 110</b>    |   | <b>25 110</b>    |
| 66.         | <b>IV. Eredménytartalék</b>  | <b>351 903</b>   |   | <b>352 100</b>   |
| 67.         | <b>V. Lekötött tartalék</b>  | <b>787</b>       |   | <b>590</b>       |
| 68.         | <b>VI. Értékelési tartalék (69+70)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>                                      | <b>0</b>         |
| 69.         | Érték helyesbítés értékelési tartaléka   |                  |   |                  |
| 70.         | Valós értékelés értékelési tartaléka   |                  |   |                  |
| 71.         | <b>VII. Adózott eredmény</b>   | <b>42 951</b>    |   | <b>-63 128</b>   |
| 72.         | <b>E. Céltartalékok (73+74+75)</b>   | <b>164 336</b>   | <b>0</b>                                      | <b>299 360</b>   |
| 73.         | Céltartalék a várható kötelezettségekre  | 89 416           |   | 293 360          |
| 74.         | Céltartalék a jövőbeni költségekre   | 74 920           |   | 6 172            |
| 75.         | Egyéb céltartalék  |                  |   |                  |
| 76.         | <b>F. Kötelezettségek (77+82+92)</b>   | <b>363 726</b>   | <b>0</b>                                      | <b>3 021 585</b> |
| 77.         | <b>I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>                                      | <b>0</b>         |
| 78.         | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben  |                  |   |                  |
| 79.         | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben      |                  |   |                  |
| 80.         | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                   |                  |   |                  |
| 81.         | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben  |                  |   |                  |
| 82.         | <b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)</b>                                | <b>0</b>         | <b>0</b>                                      | <b>0</b>         |
| 83.         | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök  |                  |   |                  |
| 84.         | Átváltoztatható és átváltozó kötvények   |                  |   |                  |
| 85.         | Tartozások kötvénykibocsátásból  |                  |   |                  |
| 86.         | Beruházási és fejlesztési hitelek  |                  |   |                  |
| 87.         | Egyéb hosszú lejáratú hitelek  |                  |   |                  |
| 88.         | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben   |                  |   |                  |
| 89.         | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben         |                  |   |                  |
| 90.         | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                        |                  |   |                  |
| 91.         | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek  |                  |   |                  |
| 92.         | <b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)</b>                     | <b>363 726</b>   | <b>0</b>                                      | <b>2 021 585</b> |
| 93.         | Rövid lejáratú kölcsönök   |                  |   |                  |
| 94.         | Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények   |                  |   |                  |
| 95.         | Rövid lejáratú hitelek   |                  |   |                  |
| 96.         | Vevőktől kapott előlegek   |                  |   |                  |
| 97.         | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)   | 27 055           |   | 46 662           |
| 98.         | Váltótartozások  |                  |   |                  |
| 99.         | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben   | 243 043          |   | 1 834 295        |
| 100.        | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben |                  |   |                  |
| 101.        | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                |                  |   |                  |
| 102.        | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek   | 93 628           |   | 140 628          |
| 103.        | Kötelezettségek értékelési különbözete   |                  |   |                  |
| 104.        | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete  |                  |   |                  |
| 106.        | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)</b>  | <b>1 455 752</b> | <b>0</b>                                      | <b>1 536 298</b> |
| 106.        | Bevételek passzív időbeli elhatárolása   | 37 132           |   | 15 134           |
| 107.        | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása   | 119 754          |   | 187 325          |
| 108.        | Halasztott bevételek   | 1 298 866        |   | 1 333 839        |
| 109.        | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+106)</b>  | <b>5 157 585</b> | <b>0</b>                                      | <b>6 825 087</b> |

Keltetés: Oroszlány, 2022. március 1.

  
 vállalkozás vezetője (képviselője)

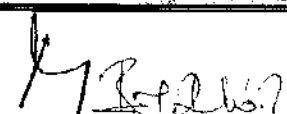
2021. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(Összköltség eljárással)MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató  
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok E Ft-ban

| Sor-sz.    | A tétel megnevezése   | Előző év         | Lezárt évekre vonatkozó megállapítások | Tárgy év         |
|------------|---|------------------|--|------------------|
| 01.        | Belföldi értékesítés nettó árbevétele   | 1 309 864        |  | 1 908 656        |
| 02.        | Exportértékesítés nettó árbevétele  |                  |  |                  |
| 03.        | <b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>  | <b>1 309 864</b> | <b>0</b>                               | <b>1 908 656</b> |
| 04.        | Saját termelésű készletek átváltása   |                  |  |                  |
| 05.        | Saját előállítású eszközök aktivált értéke  | 23 511           |  | 31 286           |
| 06.        | <b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)</b>  | <b>23 511</b>    | <b>0</b>                               | <b>31 286</b>    |
| 07.        | <b>III. Egyéb bevételek</b>   | <b>1 356 272</b> | <b>0</b>                               | <b>2 526 521</b> |
| 08.        | Ebből: visszafizetett értékvesztés  | 7 119            |  | 6 934            |
| 09.        | Anyagköltség  | 972 405          |  | 2 407 066        |
| 10.        | Igénybe vett szolgáltatások értéke  | 213 412          |  | 343 508          |
| 11.        | Egyéb szolgáltatások értéke   | 28 571           |  | 37 823           |
| 12.        | Eladott árú beszerzési értéke   | 1 256            |  | 1 190            |
| 13.        | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke   | 4 699            |  | 90 616           |
| 14.        | <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)</b>   | <b>1 220 343</b> | <b>0</b>                               | <b>2 880 203</b> |
| 15.        | Bérek   | 595 705          |  | 675 814          |
| 16.        | Személyi jellegű egyéb kifizetések  | 98 821           |  | 103 211          |
| 17.        | Bónuszok  | 120 372          |  | 127 562          |
| 18.        | <b>V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)</b>  | <b>814 898</b>   | <b>0</b>                               | <b>906 587</b>   |
| 19.        | <b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>   | <b>260 907</b>   | <b>0</b>                               | <b>242 097</b>   |
| 20.        | <b>VII. Egyéb ráfordítások</b>  | <b>348 158</b>   | <b>0</b>                               | <b>500 739</b>   |
| 21.        | Ebből: értékvesztés   | 10 733           |  | 57 848           |
| <b>22.</b> | <b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (III-IV-V-VI-VII)</b>  | <b>45 341</b>    | <b>0</b>                               | <b>-63 163</b>   |
| 23.        | Kapott (járó) osztalék és részesedés  |                  |  |                  |
| 24.        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   |                  |  |                  |
| 25.        | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek  |                  |  |                  |
| 26.        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   |                  |  |                  |
| 27.        | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek     |                  |  |                  |
| 28.        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   |                  |  |                  |
| 29.        | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek   | 2                |  | 2 066            |
| 30.        | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   | 2                |  | 2 066            |
| 31.        | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei  | 18               |  | 329              |
| 32.        | Ebből: értékelési különbözet  |                  |  |                  |
| 33.        | <b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)</b>  | <b>20</b>        | <b>0</b>                               | <b>2 395</b>     |
| 34.        | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek  |                  |  |                  |
| 35.        | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  |                  |  |                  |
| 36.        | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek |                  |  |                  |
| 37.        | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  |                  |  |                  |
| 38.        | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások   |                  |  |                  |
| 39.        | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  |                  |  |                  |
| 40.        | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése                             |                  |  |                  |
| 41.        | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai   | 1 904            |  | 2 189            |
| 42.        | Ebből: értékelési különbözet  |                  |  |                  |
| 43.        | <b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)</b>   | <b>1 904</b>     | <b>0</b>                               | <b>2 189</b>     |
| <b>44.</b> | <b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>  | <b>-1 884</b>    | <b>0</b>                               | <b>206</b>       |
| <b>45.</b> | <b>C. Adózás előtti eredmény (A+B)</b>  | <b>43 457</b>    | <b>0</b>                               | <b>-62 957</b>   |
| 46.        | <b>X. Adófizetési kötelezettség</b>   | <b>506</b>       | <b>0</b>                               | <b>171</b>       |
| <b>47.</b> | <b>D. Adózott eredmény (A-C-X)</b>  | <b>42 951</b>    | <b>0</b>                               | <b>-63 128</b>   |

Kellezés: Oroszlány, 2022. március 1.

  
 vállalkozás vezetője (képviselője)



**MVM Oroszlányi  
Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt.**

**MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
2021. évi Éves Beszámolójának  
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Oroszlány, 2022. március 1.

---

Lázár Mózes  
vezérigazgató

---

Benkőné Richter Mónika  
gazdasági igazgató

|           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| <b>A.</b> | <b>A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA</b>  | <b>4</b>  |
| A.1.      | A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE  | 4         |
| A.2.      | A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI   | 7         |
| A.2.1.    | A Számviteli politika általános vonásai  | 7         |
| A.2.2.    | Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei  | 8         |
| A.2.3.    | Főbb értékelési szabályok  | 8         |
| A.2.4.    | Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei   | 10        |
| A.2.5.    | A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai   | 11        |
| <b>B.</b> | <b>MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>  | <b>12</b> |
| B.1.      | BEFEKTETETT ESZKÖZÖK   | 12        |
| B.1.1.    | Immateriális javak   | 13        |
| B.1.2.    | Tárgyi eszközök  | 13        |
| B.1.3.    | Befektetett pénzügyi eszközök  | 13        |
| B.2.      | FORGÓESZKÖZÖK  | 13        |
| B.2.1.    | Készletek  | 13        |
| B.2.2.    | Követelések  | 14        |
| B.2.3.    | Értékpapírok   | 15        |
| B.2.4.    | Pénzeszközök   | 15        |
| B.3.      | AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  | 15        |
| B.4.      | SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA   | 15        |
| B.5.      | CÉLTARTALÉK  | 16        |
| B.6.      | KÖTELEZETTSÉGEK  | 17        |
| B.7.      | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  | 18        |
| <b>C.</b> | <b>EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>   | <b>19</b> |
| C.1.      | A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE   | 19        |
| C.1.1.    | Üzemi (üzlet) tevékenység eredményének alakulása   | 19        |
| C.1.2.    | Pénzügyi műveletek eredményének értékelése   | 24        |
| C.2.      | A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE   | 24        |
| <b>D.</b> | <b>CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK</b>                            | <b>25</b> |
| D.1.      | CASH FLOW KIMUTATÁS  | 25        |
| D.2.      | VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK  | 25        |
| <b>E.</b> | <b>TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ</b>  | <b>26</b> |
| E.1.      | KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK  | 26        |
| E.2.      | A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA  | 26        |
| E.3.      | KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG  | 26        |
| E.4.      | A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI | 26        |
| E.5.      | AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK  | 27        |
| E.6.      | KÖNYVVIZSGÁLAT   | 27        |

|           |                                      |           |
|-----------|--------------------------------------|-----------|
| E.7.      | EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK .....   | 28        |
| <b>F.</b> | <b>TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK .....</b> | <b>29</b> |
| F.1.      | TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVALASZTÁSA .....   | 29        |
| <b>G.</b> | <b>MELLÉKLETEK.....</b>              | <b>32</b> |

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

|                                       |                                       |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Cég rövid elnevezése:                 | MVM OTSZ Zrt. (továbbiakban Társaság) |
| Cégjegyzékszám:                       | 11 10 001601                          |
| Adószáma:                             | 12794726-2-11                         |
| Székhelye:                            | 2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2.   |
| Címe:                                 | 2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2.   |
| Alapítás időpontja:                   | 2001.12.21.                           |
| A Társaság első üzleti éve:           | 2002.                                 |
| A Társaság alapításkori tőkéje:       | 754 000 000 Ft                        |
| Alap(törzs)tőke (2021. december 31.): | 2 753 000 000 Ft                      |

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

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

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

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

A Társaság története

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

A cég az átalakulást követően számos egyéb önkormányzati feladatot is ellátott, így a szennyvízkezelést, és különböző városgazdálkodási feladatokat, azonban ezek a tevékenységek 2017. év végére teljesen megszűntek. 2018. évtől kezdődően tiszta profilú távhőszolgáltató céggé alakult.



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

A Társaság a távhőszolgáltatáshoz szükséges hőenergiát korábban a Vértesi Erőmű Zrt-től, 2016. évtől kezdődően az MVM Zrt tulajdonában lévő MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt-től vásárolta. A tulajdonos a két társaságot 2019. december 31. napjával összevonta, oly módon, hogy az MVM OEF Zrt beolvadt az NKM OSZ Zrt-be. A szervezeti változással a tárhőtermelés és távhőszolgáltatás egy cégben valósul meg.

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

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

### A Társaság tevékenysége

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

A Társaság életében 2021-ben jelentős változás történt. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2021. október 15. napjától kezdődően az MVM OTSZ Zrt-t jelölte ki Szolnok városban távhőtermelőként és távhőszolgáltatóként is.

A Társaság fő tevékenysége: 3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás

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

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

### Főbb értékesítési területek

A négy legnagyobb vevőnk több mint 323 Mft-tal járul hozzá az árbevételünkhöz. Ebből három az ipari parkban található és az elmúlt években fokozatosan növelte a hőfelhasználását (BorgWarner Hungary Kft, BorgWarner Oroszlány Kft, SUEZ Water Kft.) míg a negyedik vevő az MVM csoporton belüli Vértesi Erőmű Zrt, mely az általa előzetesen jelzett hőigénynél 20-30%-kal kevesebbet használ fel.

Ötödik helyre Oroszlány Város Önkormányzata kerül a vevői listán, de ennél a felhasználónál több fogyasztási helyről - amelyek között hatósági áras (KKI) intézmények is vannak - adódik össze a bevétel.

| Vevő neve                                   | Számlázott nettó érték (Eft) |
|---|------------------------------|
| BorgWarner Oroszlány Kft.                   | 89 824                       |
| Vértési Erőmű Zrt.                          | 75 396                       |
| BorgWarner Hungary Kft.                     | 80 972                       |
| SUEZ Water Technologies & Solutions Kft.    | 76 879                       |
| Oroszlány Város Önkormányzata I. fogy.hely  | 17 277                       |
| FRIMO Hungary Kereskedelmi Kft.             | 24 016                       |
| Koloman Handler Mo. Kft.                    | 22 143                       |
| Oroszlány Város Önkormányzata II. fogy.hely | 16 919                       |
| Önkormányzat Szociális Szolgálat            | 15 901                       |

Főbb beszerzési források

| Szállító neve                     | Számlázott összeg (Eft) | Tevékenység   |
|-----------------------------------|-------------------------|---|
| MVM CEEnergy Zrt.                 | 2 921 874               | Földgáz tüzelőanyag beszerzése  |
| MVM Partner Zrt.                  | 305 672                 | EUA; CER értékesítés  |
| Vértési Erőmű Zrt.                | 88 450                  | Telefon, irodabérlés, laborvizsgálat, vill.energia, keringtetési szolgáltatás |
| ALFA-NOVA Kft.                    | 77 417                  | Gázmotorok hőtermelése, szakszemélyzet biztosítása                            |
| ÉDV Zrt.                          | 76 343                  | Lakossági hőközpontok vízdíjai  |
| Beck & Cat Kft.                   | 73 698                  | Távhőszakasz vezetékének cseréje  |
| MOM Zrt.                          | 39 330                  | Hőmennyiségmérők hitelesítése és beszerzése                                   |
| MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. | 33 563                  | Lakossági hőközpontok villamosenergia számlái; gázdíj                         |
| VCSM ZRt. Szolnok                 | 32 397                  | Szolnoki hőközpontok és hőtermelés vízdíja                                    |
| PURECON Plus Kft.                 | 18 122                  | Távhőszakasz vezetékének cseréjéhez szakipari anyagok                         |
| MVM KONTÓ Zrt.                    | 16 526                  | Pénzügyi és számviteli szolgáltatás   |

### A Társaság lényeges befektetési elképzelései

A Társaságnak nincsenek befektetései és nem is tervez ilyen tevékenységet.

### Piaci pozíció értékelése

Az Oroszlányon és Bokodon ellátott felhasználók száma megközelíti az 5 650-et, amelyből közel 5 500 lakossági felhasználó. A kb. 150 egyéb felhasználóból 23 Külön Kezelt Intézményi (KKI) kategóriába tartozó iskola, óvoda és egyéb önkormányzati intézmény.

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

A 2020. március 20. dátummal hatályba helyezett pandémiás szabályzat alapján meghozott intézkedések által biztosítható volt az üzem folyamatos működése.

Minden munkavállalót folyamatosan tájékoztattunk (email, plakát, szóban) a koronavírussal kapcsolatos tudnivalókról, illetve a járványmegelőzés lehetőségeiről. A járványmegelőzéshez szükséges feltételeket (főként: szájmaszk, védőszemüveg, fertőtlenítőszer) minden munkavállalónak folyamatosan biztosítottuk.

AZ MVM csoportszintű - az év folyamán változó - elvárásokkal összhangban biztosítottuk a home office lehetőségét azon munkavállalóknak, akik munkakörüket így is el tudják látni és a távoli munkavégzés feltételei adottak. A home office munkavégzés alkalmazása Társaságunk üzletmenetében fennakadást nem okozott.

A koronavírus-járvány miatt kialakult rendkívüli helyzet cégen belüli kezelése minden esetben megfelelt az egyedüli részvényes iránymutatásaiban foglaltaknak.

Társaságunk munkavállalói körében 9 fő igazolt koronavírusos fertőzött volt az elmúlt évben.

2021. október 14-én a MEKH H 2591/2021 és H 2593/2021 határozataiban Társaságunkat jelölte ki 2021. október 15-től a távhőtermelésre és szolgáltatásra Szolnok városban. Szolnokon több mint 8700 lakossági felhasználó van. Az egyéb felhasználók száma megközelíti a 400-at, de az általuk felhasznált hőmennyiség nem jelentős.

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a 2000. évi a számvitelről szóló C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költségelszámolást alkalmazza, de emellett költséghelyre/rendelésre 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 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor – minden esetben – egy összegben leírjuk.

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

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

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

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

**A 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 bevételeként, illetve egyéb ráfordítás-ként kerül elszámolásra.

A saját termelésű készletek és a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik, a Társaság önköltségszámítási szabályzatában leírtaknak megfelelően.

**Részesedések, értékpapírok értékvesztése, illetve értékvesztésének visszairása:** A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál az értékvesztést és a visszairást a Sztv. 54. §-ában foglalt szabályok szerint határozza meg és számolja el azzal a kiegészítéssel, hogy egy adott típusú részvény, vagy értékpapír egyedeinek összesített piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbséget akkor tekinti jelentősnek, ha az a Számviteli politika 1. számú mellékletében található táblázat alapján a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább 5 %-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri az 500 000,- Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a táblázatban meghatározott 40 000 000,- Ft értéket. A piaci érték meghatározása egyedi mérlegelés alapján, és a piaci viszonyok figyelembevételével történik.

A különbözet értékvesztéskor, illetve visszairáskor akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

#### **A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:**

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

A vásárolt készletek értékvesztésének elszámolását és visszairását az Sztv. 56. §-ában foglaltak szerint értelmezi a Társaság azzal a pontosítással, hogy egy adott készlet (csoport/cikkszám) mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbözet akkor jelentős, ha az a Számviteli politika 1. számú mellékletében található táblázat alapján a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább a táblázatban meghatározott 10 %-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri az 500 000,- Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a táblázatban meghatározott 40 000 000,- Ft értéket, illetve akkor tartós, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

**Követelések értékelése** során az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbözet akkor számít jelentősnek, ha annak összege a könyv szerinti érték 10 %-át meghaladja. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor mi-

nősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előre láthatólag 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 mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékeli az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra.

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

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2020. évhez viszonyítva az alábbi:

| MEGNEVEZÉS                                       | 2020. év         | 2021. év         | Elérés           | Megosztás     |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------|
|  | E Ft             | E Ft             | E Ft             | %             |
| <b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>                      | <b>3 511 896</b> | <b>3 574 105</b> | <b>62 209</b>    | <b>51,61</b>  |
| <i>Immateriális javak</i>                        | <i>136 796</i>   | <i>294 173</i>   | <i>157 377</i>   | <i>4,25</i>   |
| <i>Tárgyi eszközök</i>                           | <i>3 364 676</i> | <i>3 271 839</i> | <i>-92 837</i>   | <i>47,25</i>  |
| <i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>             | <i>10 424</i>    | <i>8 093</i>     | <i>-2 331</i>    | <i>0,11</i>   |
| <b>FORGÓESZKÖZÖK</b>                             | <b>1 446 455</b> | <b>2 107 322</b> | <b>660 867</b>   | <b>30,43</b>  |
| <i>Készletek</i>                                 | <i>172 853</i>   | <i>331 741</i>   | <i>158 888</i>   | <i>4,79</i>   |
| <i>Követelések</i>                               | <i>1 268 678</i> | <i>1 769 483</i> | <i>500 805</i>   | <i>25,55</i>  |
| <i>Értékpapírok</i>                              | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0,00</i>   |
| <i>Pénzeszközök</i>                              | <i>4 924</i>     | <i>6 098</i>     | <i>1 174</i>     | <i>0,09</i>   |
| <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>               | <b>199 214</b>   | <b>1 243 660</b> | <b>1 044 446</b> | <b>17,96</b>  |
| <b>ESZKÖZÖK</b>                                  | <b>5 157 565</b> | <b>6 925 087</b> | <b>1 767 522</b> | <b>100,00</b> |
| <b>SAJÁT TŐKE</b>                                | <b>3 173 751</b> | <b>3 067 672</b> | <b>-106 079</b>  | <b>44,30</b>  |
| <i>Jegyzett tőke</i>                             | <i>2 753 000</i> | <i>2 753 000</i> | <i>0</i>         | <i>39,74</i>  |
| <i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i> | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0,00</i>   |
| <i>Tőketartalék</i>                              | <i>25 110</i>    | <i>25 110</i>    | <i>0</i>         | <i>0,36</i>   |
| <i>Eredménytartalék</i>                          | <i>351 903</i>   | <i>352 100</i>   | <i>197</i>       | <i>5,08</i>   |
| <i>Lekötött tartalék</i>                         | <i>787</i>       | <i>590</i>       | <i>-197</i>      | <i>0,01</i>   |
| <i>Értékelési tartalék</i>                       | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0,00</i>   |
| <i>Adózott eredmény</i>                          | <i>42 951</i>    | <i>-63 128</i>   | <i>-106 079</i>  | <i>-0,91</i>  |
| <b>CÉLTARTALÉKOK</b>                             | <b>164 336</b>   | <b>299 532</b>   | <b>135 196</b>   | <b>4,33</b>   |
| <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>                           | <b>363 726</b>   | <b>2 021 585</b> | <b>1 657 859</b> | <b>29,19</b>  |
| <i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>               | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0,00</i>   |
| <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>           | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0,00</i>   |
| <i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>            | <i>363 726</i>   | <i>2 021 585</i> | <i>1 657 859</i> | <i>29,19</i>  |
| <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>             | <b>1 455 752</b> | <b>1 536 298</b> | <b>80 546</b>    | <b>22,18</b>  |
| <b>FORRÁSOK</b>                                  | <b>5 157 565</b> | <b>6 925 087</b> | <b>1 767 522</b> | <b>100,00</b> |

Az MVM OTSZ Zrt. mérleg főösszege **6 925 087 E Ft**, eszköz- és forrásállománya **1 767 522 E Ft**-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2021. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

A befektetett eszközök tárgyidőszakai értéke **3 574 105 E Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **62 209 E Ft-tal** növekedett. A befektetett eszközök aránya a tárgyidőszakban **51,61%**, amit elsősorban a tárgyi eszközök nagyságrendje határoz meg.



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 **157 377 E Ft-tal nőtt**, melyet az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

|   |                        |
|---|------------------------|
| CO <sub>2</sub> kvóta átsorolása készletek közül  | <b>+ 157 650 E Ft,</b> |
| Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege | <b>- 273 E Ft.</b>     |

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **92 837 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

|   |                        |
|---|------------------------|
| Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása | <b>+ 149 400 E Ft,</b> |
| Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege                  | <b>- 241 824 E Ft,</b> |
| Beruházásokra adott előlegek változása                          | <b>- 396 E Ft,</b>     |
| Káresemény, selejt, hiány                                       | <b>- 24 E Ft,</b>      |
| Egyéb növekedések   | <b>+ 7 E Ft.</b>       |

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 **92 322 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése, a **B.5. mellékletben** pedig a terven felüli értékcsökkenés alakulása kerül bemutatásra.

A **befektetett pénzügyi eszközök** állománya a bázis évhez viszonyítva **2 331 E Ft-tal csökkent**, tárgyévi állománya **8 093 E Ft**, jelentősebb tétele a munkavállalóknak tartósan adott kölcsön.

Az elszámolt értékvesztések bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza.

A Társaság tulajdonában lévő részesedések részletesen az **E.1. mellékletben** kerülnek bemutatásra.

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyévi állománya 30,43%-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **2 107 322 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **660 867 E Ft-os növekedése** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbi.

A **készletek** állománya a bázis évhez viszonyítva **158 888 E Ft-tal növekedett**, tárgyévi állománya **331 741 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult a tárgyidőszakban:

- Az anyagok 27 316 E Ft-os állománya segédanyagokból, üzem-, fűtő-, karbantartási és egyéb anyagokból áll.

– Az áruk mérleg sor jelentősebb tétele az elszámolásra szánt CO<sub>2</sub> kvóta (300 069 E Ft):

| Megnevezés                            | 2020. év       | 2021. év       | Eltérés        | Változás      |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                                       | E Ft           | E Ft           | E Ft           | %             |
| <b>Nyitó készlet (+)</b>              | 0              | 142 858        | 142 858        | -             |
| Beolvadás során átvett készlet (+)    | 136 787        | 0              | -136 787       | -100,00       |
| Beszerezés (+)                        | 155 217        | 305 672        | 150 455        | 96,93         |
| Térítésmentesen átvett készlet (+)    | 54 221         | 145 799        | 91 578         | 168,90        |
| Felhasználás (-)                      | 149 850        | 136 610        | -13 240        | -8,84         |
| Átsorolás immateriális javak közé (-) | 53 517         | 157 650        | 104 133        | 194,58        |
| <b>Záró készlet (+)</b>               | <b>142 858</b> | <b>300 069</b> | <b>157 211</b> | <b>110,05</b> |

2021. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza.

A követelések állománya a tárgyidőszakban **1 769 483 E Ft**, bázis évhez viszonyított **500 805 E Ft-os** növekedését az alábbi tényezők befolyásolták:

A bázis évben a követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés állománya 115 494 E Ft-tal növekedett legfőképp a belföldi vevőkövetelések értékének növekedése (+ 166 286 E Ft) eredményeként. Ennek oka, hogy Társaságunk 2021. október 15-től Szolnokon is végez távhőtermelést és -szolgáltatást.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** fordulónapi állománya (1 090 011 E Ft) a cash-pool számlán lévő követelésből áll.

2021. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza.

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

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

| Megnevezés  | 2020. év       | 2021. év       | Eltérés        | Változás      |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
|   | E Ft           | E Ft           | E Ft           | %             |
| Állami költségvetéssel kapcs. elsz.   | 93 504         | 490 348        | 396 844        | 424,41        |
| <i>Társasági adó</i>  | 3 702          | 4 607          | 905            | 24,45         |
| <i>Általános forgalmi adó</i>   | 80 596         | 466 688        | 386 092        | 479,05        |
| <i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv. (energiaadó, környezetterhelési díj)</i> | 9 206          | 19 053         | 9 847          | 106,96        |
| Önkormányzatokkal kapcs. elsz.  | 0              | 6 883          | 6 883          | -             |
| Munkavállalókkal kapcs. elsz.   | 5 740          | 3 957          | -1 783         | -31,06        |
| <i>Ebből: Dolgozói kölcsönök</i>  | 2 893          | 2 331          | -562           | -19,43        |
| Különféle egyéb követelések   | 816            | 9 310          | 8 494          | 1040,93       |
| <b>Összesen</b>   | <b>100 060</b> | <b>510 498</b> | <b>410 438</b> | <b>410,19</b> |

Az önkormányzatokkal kapcsolatos elszámolás teljes egészében helyi iparüzési adóhoz kapcsolódik.

2021. évben a Társaság értékpapírokat nem tart nyilván a könyveiben.

A pénzeszköz állomány egy része az MVM Csoport cash pool rendszerében van nyilvántartva, így a mérleghorizonton csak a pénztár, csekkek értéke (242 E Ft), a szabad rendelkezésű bankbetétek értéke (1 293 E Ft) és az elkülönített, lekötött pénzeszközök (4 563 E Ft) értéke jelenik meg.

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

Az aktív időbeli elhatárolások mérleghorizontjainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

| Megnevezés  | 2020. év       | 2021. év         | Eltérés          | Változás      |
|---|----------------|------------------|------------------|---------------|
|   | E Ft           | E Ft             | E Ft             | %             |
| <b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>               | <b>170 114</b> | <b>1 212 546</b> | <b>1 042 432</b> | <b>612,78</b> |
| Árbevételek aktív időbeli elhat.                          | 27 204         | 105 432          | 78 228           | 287,56        |
| Egyéb bevételek időbeli elhat.                            | 142 910        | 1 106 097        | 963 187          | 673,98        |
| Pénzügyi műv. bev. időbeli elhat.                         | 0              | 1 017            | 1 017            | -             |
| <b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b> | <b>29 100</b>  | <b>31 114</b>    | <b>2 014</b>     | <b>6,92</b>   |
| Igénybe vett szolg. időbeli elhat.                        | 26 914         | 28 229           | 1 315            | 4,89          |
| Egyéb szolg. időbeli elhat.                               | 672            | 710              | 38               | 5,65          |
| Eladott (közv.) szolg. időbeli elhat.                     | 0              | 670              | 670              | -             |
| Személyi jell. ráf. időbeli elhat.                        | 1 514          | 1 505            | -9               | -0,59         |
| <b>Halaszott ráfordítások</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>-</b>      |
| <b>ÖSSZESEN</b>   | <b>199 214</b> | <b>1 243 660</b> | <b>1 044 446</b> | <b>524,28</b> |

A **bevételek aktív időbeli elhatárolások** legjelentősebb tétele a kapcsoló vállalkozással (MAVIR ZRt.) szembeni 1 106 097 E Ft összegű működési támogatásból eredő egyéb bevétel elhatárolása.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások** tárgyidőszakai egyenlege azokat az elszámolt szolgáltatásokat tartalmazza, melyek a következő év ráfordítását érintik. Főbb tétele az igénybe vett szolgáltatáson belül szereplő hőmennyiségmérő hitelesítés költsége (13 302 E Ft).

A Társaság **saját tőkéje 106 079 E Ft-tal csökkent**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 3 067 672 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 44,3%. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **D. fejezet** tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

| Megnevezés                            | Jegyzett tőke | Jegyzett, de még be nem fiz. tőke | Tartalék | Eredmény-tartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Adózott eredmény | Saját tőke összesen |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                                       | E Ft          | E Ft                              | E Ft     | E Ft              | E Ft              | E Ft                | E Ft             | E Ft                |
| Nyitó (2021.01.01.)                   | 2 753 000     | 0                                 | 25 110   | 351 903           | 787               | 0                   | 42 951           | 3 173 751           |
| Előző évi adózott eredmény átvezetése |               |                                   |          | 42 951            |                   |                     | -42 951          | 0                   |
| Osztalék                              |               |                                   |          | -42 951           |                   |                     |                  | -42 951             |
| Lekötött tartalék feloldása           |               |                                   |          | 197               | -197              |                     |                  | 0                   |
| Tárgyévi adózott eredmény             |               |                                   |          |                   |                   |                     | -63 128          | -63 128             |
| Záró (2021.12.31.)                    | 2 753 000     | 0                                 | 25 110   | 352 100           | 590               | 0                   | -63 128          | 3 067 672           |

Az MVM Oroszlányi Táv hőtermelő és Szolgáltató Zrt. 2020. évi adózott eredményének (42 950 418 Ft) teljes összege kifizetésre került osztalékként.

Jegyzett tőke változás ezen időszak alatt nem volt.

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

Az MVM OTSZ Zrt. 2021. évi adózott eredménye - 63 127 877 Ft, melyet a Társaság eredménytartalékba kíván helyezni. A Tulajdonos hozzájárulása esetén osztalékkifizetésre nem kerül sor.

A céltartalékok mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása a bázis évhez viszonyítva az alábbi:

| Megnevezés                                     | Nyitó          | Feloldás       | Képzés         | Záró           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | E Ft           | E Ft           | E Ft           | E Ft           |
| <b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b> | <b>89 416</b>  | <b>89 416</b>  | <b>293 360</b> | <b>293 360</b> |
| CO2 kvóta elszámolásra képzett                 | 89 416         | 89 416         | 293 360        | 293 360        |
| <b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>      | <b>74 920</b>  | <b>74 920</b>  | <b>6 172</b>   | <b>6 172</b>   |
| Karbantartási munkálatokra képzett             | 67 920         | 67 920         | 0              | 0              |
| Egyéb jövőbeni költségek céltartaléka          | 7 000          | 7 000          | 6 172          | 6 172          |
| <b>Egyéb céltartalékok</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>                  | <b>164 336</b> | <b>164 336</b> | <b>299 532</b> | <b>299 532</b> |

A **céltartalékok** tárgyidőszaki állománya **299 532 E Ft**. A Társaság céltartalékot képzett – a széndioxid kibocsátási adatai alapján – a CO<sub>2</sub> kvóta elszámolási kötelezettségére, valamint húségjutalomra.

A 2020. évben képzett céltartalék feloldásra került 164 336 E Ft értékben.

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 29,19%. Mérlegfordulónapi értéke **2 021 585 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **1 657 859 E Ft-os növekedését** a rövid lejáratú kötelezettségek alakították.

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

- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)** mérlegsor állománya a tárgyidőszakban 19 607 E Ft-tal nőtt.
- A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** tárgyévi értéke 1 834 295 E Ft. Bázis évhez viszonyított 1 591 252 E Ft-os növekedésének legfőbb oka a szolnoki távhőtermelés miatt a MVM CEEnergy Zrt.-vel szembeni kötelezettségek növekedése.

A hitelek és kölcsönök állományát bemutató **B.8. melléklet** a Társaság esetében nem tartalmaz adatot.

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

Hosszú lejáratú kötelezettsége a Társaságnak nincs, ezért a **B.10. melléklet** nem tartalmaz adatot.

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

| Megnevezés                                    | 2020. év      | 2021. év       | Eltérés       | Változás     |
|---|---------------|----------------|---------------|--------------|
|   | E Ft          | E Ft           | E Ft          | %            |
| Állami költségvetéssel kapcs.elsz.            | 26 863        | 57 979         | 31 116        | 115,83       |
| <i>Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.</i> | 26 707        | 57 901         | 31 194        | 116,80       |
| <i>Innovációs járulék</i>                     | 72            | 0              | -72           | -100,00      |
| <i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>     | 84            | 78             | -6            | -7,14        |
| Önkormányzatokkal kapcs.elsz.                 | 6 883         | 0              | -6 883        | -100,00      |
| Munkavállalókkal kapcs.elsz.                  | 33 064        | 53 587         | 20 523        | 62,07        |
| Különféle egyéb köt.                          | 26 818        | 29 062         | 2 244         | 8,37         |
| <i>Ebből:</i>                                 |               |                |               |              |
| <i>Kapott kaució, biztosíték, letét</i>       | 21 948        | 21 948         | 0             | 0,00         |
| <b>Összesen</b>                               | <b>93 628</b> | <b>140 628</b> | <b>47 000</b> | <b>50,20</b> |

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

| Megnevezés   | 2020. év         | 2021. év         | Eltérés        | Változás      |
|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
|  | E Ft             | E Ft             | E Ft           | %             |
| <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>                        | <b>37 132</b>    | <b>15 134</b>    | <b>-21 998</b> | <b>-59,24</b> |
| Egyéb bevételek időbeli elhat.                                       | 37 132           | 15 134           | -21 998        | -59,24        |
| <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>          | <b>119 754</b>   | <b>187 325</b>   | <b>67 571</b>  | <b>56,42</b>  |
| Anyagköltség időbeli elhatárolása                                    | 12 317           | 36 007           | 23 690         | 192,34        |
| Igénybe vett szolg.időbeli elhat.                                    | 22 368           | 81 730           | 59 362         | 265,39        |
| Könyvvizsgálói díj időbeli elhat.                                    | 1 544            | 1 080            | -464           | -30,05        |
| Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.                                  | 421              | 260              | -161           | -38,24        |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások elhat.                          | 134              | 670              | 536            | 400,00        |
| Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.                                  | 82 970           | 67 575           | -15 395        | -18,55        |
| Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.                                 | 0                | 3                | 3              | -             |
| <b>Halasztott bevételek</b>  | <b>1 298 866</b> | <b>1 333 839</b> | <b>34 973</b>  | <b>2,69</b>   |
| Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele              | 1 121 607        | 1 073 946        | -47 661        | -4,25         |
| Térítés nélk. átv., többletként fellelt eszközök halasztott bevétele | 1 988            | 818              | -1 170         | -58,85        |
| CO <sub>2</sub> kvóta halasztott bevétele                            | 53 441           | 145 799          | 92 358         | 172,82        |
| Távhőszolgáltatási nyereség elhatárolása                             | 121 830          | 113 276          | -8 554         | -7,02         |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>1 455 752</b> | <b>1 536 298</b> | <b>80 546</b>  | <b>5,53</b>   |

A **bevételek passzív időbeli elhatárolásai** a mérlegkészítésig számlázott, előző évre vonatkozó összeget tartalmazza.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások** tárgyidőszaki állományának meghatározó tétele az igénybe vett szolgáltatás értéke, melyből 31 982 E Ft ügyfélszolgálati tevékenység, 31 002 E Ft bérleti díj, 3 666 E Ft kontrolling díj, a csatornadíj pedig 3 068 E Ft értékben jelenik meg.

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

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

A Társaság a 2021-es üzleti évet - **62 957 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta** a szolnoki távhő átvétele miatt.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

| Hiv. | Tétel megnevezése                           | 2020. év      | 2021. év       | Eltérés         | Változás       |
|------|---|---------------|----------------|-----------------|----------------|
|      |   | E Ft          | E Ft           | E Ft            | %              |
| I.   | Értékesítés nettó árbevétele                | 1 309 864     | 1 908 656      | 598 792         | 45,71          |
| II.  | Aktivált saját teljesítmények értéke        | 23 511        | 31 286         | 7 775           | 33,07          |
| III. | Egyéb bevételek                             | 1 356 272     | 2 526 521      | 1 170 249       | 86,28          |
| IV.  | Anyagjellegű ráfordítások                   | 1 220 343     | 2 880 203      | 1 659 860       | 136,02         |
| V.   | Személyi jellegű ráfordítások               | 814 898       | 906 587        | 91 689          | 11,25          |
| VI.  | Értécsökkenési leírás                       | 260 907       | 242 097        | -18 810         | -7,21          |
| VII. | Egyéb ráfordítás                            | 348 158       | 500 739        | 152 581         | 43,83          |
| „A”  | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b> | <b>45 341</b> | <b>-63 163</b> | <b>-108 504</b> | <b>-239,31</b> |
| „B”  | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>         | <b>-1 884</b> | <b>206</b>     | <b>2 090</b>    | <b>110,93</b>  |
| „C”  | <b>Adózás előtti eredmény</b>               | <b>43 457</b> | <b>-62 957</b> | <b>-106 414</b> | <b>-244,87</b> |

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **106 414 E Ft-os csökkenését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben 4 437 572 E Ft bevételt realizált, amely 1 771 416 E Ft-tal magasabb, mint a bázis évben.

Aktivált saját teljesítmények értéke 31 286 E Ft.

A ráfordítások értéke 2021. évben 4 531 815 E Ft, mely 1 885 605 E Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

A Társaság bevételeinek és ráfordításainak bemutatását – részesedési viszony szerinti csoportosításban – a **C.1. és a C.2. melléklet** tartalmazza.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **598 792 E Ft-tal (+ 45,71 %) növekedett**. Legjelentősebb tétele – főtevékenységéből adódóan – a távhő- és melegvizszolgáltatás árbevétele, melynek értéke a vizsgált időszakban 1 786 090 E Ft. Az alaptevékenységből származó árbevétel növekedése a szolnoki tevékenységbővülésből ered.

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

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** a saját előállítású eszközök aktivált értékét mutatja, mely a saját rezsiz beruházásokkal kapcsolatban merült fel. Tárgyévi állománya **31 286 E Ft**, bázis időszakhoz képest **7 775 E Ft-tal növekedett**.

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

| Megnevezés                                  | 2020. év         | 2021. év         | Eltérés          | Változás      |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
|   | E Ft             | E Ft             | E Ft             | %             |
| Anyagköltség                                | 972 405          | 2 407 066        | 1 434 661        | 147,54        |
| Igénybevett szolgáltatások értéke           | 213 412          | 343 508          | 130 096          | 60,96         |
| Egyéb szolgáltatások értéke                 | 28 571           | 37 823           | 9 252            | 32,38         |
| Eladott áruk beszerzési értéke              | 1 256            | 1 190            | -66              | -5,25         |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 4 699            | 90 616           | 85 917           | 1828,41       |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>1 220 343</b> | <b>2 880 203</b> | <b>1 659 860</b> | <b>136,02</b> |
| Béreköltség                                 | 595 705          | 675 814          | 80 109           | 13,45         |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések          | 98 821           | 103 211          | 4 390            | 4,44          |
| Bérbírálatok                                | 120 372          | 127 562          | 7 190            | 5,97          |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>        | <b>814 898</b>   | <b>906 587</b>   | <b>91 689</b>    | <b>11,25</b>  |
| Értékcsökkenési leírás                      | 260 907          | 242 097          | -18 810          | -7,21         |
| <b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>                   | <b>2 296 148</b> | <b>4 028 887</b> | <b>1 732 739</b> | <b>75,46</b>  |

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

A tárgyidőszakban **költségként 4 028 887 E Ft-ot** számoltunk el, ez összességében (+75,46 %-kal) **1 732 739 E Ft-tal** nőtt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek 1 659 860 E Ft-os növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **anyagköltségek** jelentősebb tételei a technológiai gáz, földgáz költsége (2 166 175 E Ft), valamint a közüzemi díjak (170 023 E Ft). Az anyagköltség jelentős növekedése a tevékenység bővülésének, valamint a földgáz beszerzési ár változásának következménye.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** kiemelkedő tételei a tárgyévben:
 

|  |              |
|--|--------------|
| = Bérelti, kölcsönzési és használati díjak | 51 700 E Ft, |
| = Munkaerő-kölcsönzés                      | 43 857 E Ft, |
| = Csatornadíj                              | 40 574 E Ft, |
| = Ügyfélszolgálati tevékenység             | 31 982 E Ft, |
| = Technológiai üzemeltetés költségei       | 28 353 E Ft, |



|   |              |
|---|--------------|
| = Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat  | 23 883 E Ft, |
| = Egyéb karbantartási költségek   | 20 772 E Ft, |
| = Informatikai szolgáltatások   | 20 229 E Ft, |
| = Tanácsadási költségek   | 19 894 E Ft, |
| = Technológiai karbantartási költségei  | 19 227 E Ft, |
| = Posta és távközlési költségek   | 14 979 E Ft, |
| = Egyéb igénybe vett szolgáltatások   | 8 870 E Ft,  |
| = Hirdetés, reklám és közvéleménykutatás költségei  | 5 787 E Ft.  |
| – Az <b>egyéb szolgáltatások</b> tárgyidőszaki értékéből az energiatermék jövedéki adója (15 458 E Ft), a hatósági díjak (7 945 E Ft), a vagyon-, felelősség és üzemszüneti biztosítási díjak (7 058 E Ft), és az elszámolt bankköltség (6 704 E Ft) tételei a meghatározóak. |              |

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 91 689 E Ft-tal növekedtek, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A **béreköltség** és a **személyi jellegű egyéb kifizetések alakulását** az **E.4. melléklet** a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján mutatja be. A személyi jellegű egyéb kifizetések tárgyidőszaki értékéből a jelentősebbek az önkéntes egészségbiztosítási és nyugdíjpénztárakba befizetett munkáltatói hozzájárulások (38 854 E Ft) és a Választható Béren Kívüli Juttatások értéke (25 916 E Ft).
- A **bérráfordítások** tárgyidőszaki értéke jogcímenként az alábbi:

|   |               |
|---|---------------|
| = Szociális hozzájárulási adó                 | 114 387 E Ft, |
| = Szakképzési hozzájárulás                    | 10 125 E Ft,  |
| = Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás | 3 043 E Ft,   |
| = Előző éveket érintő bérráfordítások         | 6 E Ft,       |
| = Kifizetőt terhelő TB járulék                | 1 E Ft.       |

Társaságunk 2021. december 1-jétől jogutódlással foglalkoztatja a szolnoki munkavállalókat.

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

| Megnevezés   | 2020. év         | 2021. év         | Eltérés          | Változás       |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
|  | E Ft             | E Ft             | E Ft             | %              |
| Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bev.                                      | 583              | 0                | -583             | -100,00        |
| Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége                              | 0                | 36               | 36               | -              |
| Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés   | 5 251            | 4 155            | -1 096           | -20,87         |
| Behajthatatlannak min. és leírt követelésre kapott összegek                                  | 6 595            | 3 170            | -3 425           | -51,93         |
| Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszközök                                   | 1 055 789        | 2 222 098        | 1 166 309        | 110,47         |
| Céltartalék felhasználás   | 133 627          | 164 336          | 30 709           | 22,98          |
| Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés                                       | 7 119            | 6 934            | -185             | -2,60          |
| Térítés nélkül átvett CO2 kvótával kapcsolatos egyéb bevétel                                 | 51 963           | 53 441           | 1 478            | 2,84           |
| Fejlesztési célra kapott támogatás   | 72 139           | 48 740           | -23 399          | -32,44         |
| Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke | 134              | 159              | 25               | 18,66          |
| Különféle egyéb bevételek  | 23 072           | 23 452           | 380              | 1,65           |
| <i>Ebből:</i>  |                  |                  |                  |                |
| <i>Előző éveket érintő különféle egyéb bevételek</i>   | <i>13 967</i>    | <i>0</i>         | <i>-13 967</i>   | <i>-100,00</i> |
| <i>Kerekítési különbözet</i>   | <i>12</i>        | <i>8</i>         | <i>-4</i>        | <i>-33,33</i>  |
| <b>Összesen</b>  | <b>1 356 272</b> | <b>2 526 521</b> | <b>1 170 249</b> | <b>86,28</b>   |

A tárgyévben **egyéb bevételként 2 526 521 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva 1 170 249 E Ft-tal növekedett, mely az alábbi főbb gazdasági események hatására alakult a bázis és a tárgy év viszonylatában:

- A 2020. évben képzett céltartalék feloldásra került 164 336 E Ft értékben.
- A MAVIR ZRt.-től kapott működési támogatás 2 222 098 E Ft, jelentős növekedésének oka szintén a tevékenység bővülése.
- A fejlesztési célra kapott EU-s támogatásokból megvalósult tárgyi eszközök és immateriális javak értéke 41 572 E Ft.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

| Megnevezés  | 2020. év       | 2021. év       | Eltérés        | Változás     |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
|   | E Ft           | E Ft           | E Ft           | %            |
| Értékesített immat.javak és tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke         | 1 054          | 0              | -1 054         | -100,00      |
| Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések                            | 2 151          | 27             | -2 124         | -98,74       |
| Adott támogatások (ktg-ek ellentét.)  | 4 104          | 0              | -4 104         | -100,00      |
| Céltartalék képzés  | 164 336        | 299 532        | 135 196        | 82,27        |
| Elszámolt értékvesztés  | 10 733         | 57 848         | 47 115         | 438,97       |
| <i>Ebből:</i>   |                |                |                |              |
| <i>Hiányzó, megsemmisült immat.javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i> | 0              | 24             | 24             | -            |
| <i>Készletek elszámolt értékvesztése, hiánya</i>                                  | 0              | 7              | 7              | -            |
| <i>Követelések elszámolt értékvesztése</i>  | 10 733         | 57 817         | 47 084         | 438,68       |
| Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások                            | 4 832          | 3 526          | -1 306         | -27,03       |
| Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók  | 8 887          | 1 611          | -7 276         | -81,87       |
| Különféle egyéb ráfordítások  | 152 061        | 138 195        | -13 866        | -9,12        |
| <i>Ebből:</i>   |                |                |                |              |
| <i>Behajthatatlan köv. leírt összege</i>  | 2 165          | 1 564          | -601           | -27,76       |
| <i>Kerekítési különbözet</i>  | 46             | 21             | -25            | -54,35       |
| <i>CO<sub>2</sub> kvóta</i>   | 149 850        | 136 610        | -13 240        | -8,84        |
| <b>Összesen</b>   | <b>348 158</b> | <b>500 739</b> | <b>152 581</b> | <b>43,83</b> |

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2021. évben **500 739 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva 152 581 E Ft-tal növekedett, mely az alábbiak szerint alakult:

- A Társaság céltartalékot képzett a széndioxid kibocsátási adatai alapján a CO<sub>2</sub> kvótára (293 360 E Ft), valamint egyéb jövőbeni költségekre (húségjutalom).
- A követelésekre 57 817 E Ft értékvesztés került elszámolásra.
- A visszaadási kötelezettség alapján elszámolt CO<sub>2</sub> kvóta felhasználás 136 610 E Ft volt.

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

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

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

| Megnevezés  | 2020. év      | 2021. év     | Eltérés      | Változás        |
|---|---------------|--------------|--------------|-----------------|
|   | E Ft          | E Ft         | E Ft         | %               |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>                   | <b>20</b>     | <b>2 395</b> | <b>2 375</b> | <b>11875,00</b> |
| Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 2             | 2 066        | 2 064        | 103200,00       |
| <i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>           | 2             | 2 066        | 2 064        | 103200,00       |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                    | 18            | 329          | 311          | 1727,78         |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>                | <b>1 904</b>  | <b>2 189</b> | <b>285</b>   | <b>14,97</b>    |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                 | 1 904         | 2 189        | 285          | 14,97           |
| <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>                   | <b>-1 884</b> | <b>206</b>   | <b>2 090</b> | <b>110,93</b>   |

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva **2 090 E Ft-tal növekedett**, így a tárgyidőszak eredménye **206 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- Az egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétel soron 2 066 E Ft cash pool kapott kamat szerepel.
- A külföldi pénzügyi műveletekhez kapcsolódó eszközök és kötelezettségek pénzügyileg realizált árfolyam vesztesége 2 468 E Ft.

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

A társaságnak 2021. évi adófizetési kötelezettsége nincs, az előző évekre vonatkozó elszámolásból 171 E Ft adókötelezettség keletkezett.

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

A Társaság 2021. december 31-én 6 098 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 1 174 E Ft-tal több az előző évi állománynál.

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

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.

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

A társaság nem rendelkezik pénzügyi befektetésekkel, ezért a befektetések főbb adatait bemutató **E.1. melléklet** nem tartalmaz adatot.

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

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjainak 2021. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

| Megnevezés          | Tiszteletdíj bruttó összege (Ft) |
|---------------------|----------------------------------|
| Igazgatóság         | 0                                |
| Felügyelő Bizottság | 9 774 193                        |
| <b>Összesen:</b>    | <b>9 774 193</b>                 |

\*A Társaságnál Igazgatóság nem működik.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2021. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nevükben nem vállalt garanciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

A Társaság esetén a kutatás-kísérleti fejlesztés költségeit bemutató **E.3. melléklet** nem tartalmaz adatot.

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

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

**Név: Kiss László**

**Lakcím: 8448 Ajka, Bakony utca 48.**

A 93/2002. (V.5.) Kormányrendelet alapján 177651 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Aláírássra jogosultak

| Név                               | Cím   |
|-----------------------------------|---|
| Együttes aláírási jogosultsággal: |   |
| Lázár Mózes                       | 1072 Budapest, Rákóczi út 8. A lépcsőház 2. em. 22. |
| Benkőné Richter Mónika            | 2840 Oroszlány, Majki utca 4.                       |

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

A Társaság könyvvizsgálója:

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

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

Cg.: 01 09 681313

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001587

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

**Dr. Sugár Dezső Csaba**

Anyja neve: Seres Mária Juliánna

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

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003651

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- |  |             |
|--|-------------|
| - a beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj: | 2 160 E Ft, |
| - egyéb díjak                                      | -.          |

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

Mérlegfordulónap után jelentős esemény nem történt.

Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítések:

A Társaság 2021.12.17-én az alábbi határidős ügyleteket kötötte meg CO<sub>2</sub> kvóta vásárlásra vonatkozóan:

1. Ügylet tárgya: EUA vételi megbízás  
Eladó: MVM Partner Zrt.  
Vevő: MVM OTSZ Zrt.  
Ügylet dátuma: 2021.12.17.  
Ügylet típusa: Forward  
Szállítási dátum: 2022.03.31.  
Mennyiség: 4 800  
Egység típusa: EUA  
Ár (EUR/egység): 76,35 EUR  
Teljes összeg: 366 480 EUR  
Fizetési határidő: 2022.03.25.

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

Az 1. sz. Ügylet várható HUF ellenértékét a 2021.12.31-én érvényes MNB árfolyamon átszámítva, a számviteli politikában foglaltaknak megfelelően figyelembe vettük a 2021. évi CO<sub>2</sub> kötelezettségekre képzett céltartalék képzésekor.



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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **A számviteli szétválasztásnál alkalmazott főbb elvek**

### ***Mérlegtételek szétválasztása***

#### ***1. Mérlegtételek szétválasztása Társasági szinten***

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

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

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

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

A tőketartalék közvetlenül kerül megbontásra.

## **2. Mérlegtételek szétválasztása - Oroszlány és Bokod**

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

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

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

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

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

## **3. Mérlegtételek szétválasztása - Szolnok**

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

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

A táv hőtermelés mérlegtételeinek telephelyenkénti bontása elsősorban közvetlenül történik, amennyiben erre nincs lehetőség, akkor hőfelhasználás arányában.

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

## **Eredménytételek szétválasztása**

### **1. Eredménytételek szétválasztása Társasági szinten**

Oroszlány, Bokod és Szolnok között az eredménytételek közvetlenül kerülnek könyvelésre. Oroszlányon, Bokodon és Szolnokon is az engedélyes és egyéb tevékenység között ugyancsak közvetlen felmerülés alapján kerülnek megosztásra a tételek.

Oroszlány, Bokod és Szolnok esetében a használati melegvíz vízdíja és csatornadíja, illetve árbevétele egyéb tevékenységen kerül kimutatásra.

### **2. Eredménytételek szétválasztása - Oroszlány és Bokod**

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

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

A termelésnél közvetlenül felmerülő gázköltség, CO<sub>2</sub> kvóta és villamosenergia a termelést terheli.

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

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

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

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

### **3. Eredménytételek szétválasztása - Szolnok**

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

A termelésnél közvetlenül felmerülő gázköltség, CO<sub>2</sub> kvóta és villamosenergia a termelést terheli.

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

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

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

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

#### **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  
B.6. melléklet: Értékvesztések alakulása  
B.7. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések  
B.8. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása (n/a)  
B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek  
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása (n/a)

#### **C. fejezet**

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

#### **D. fejezet**

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

#### **E. fejezet**

- E.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői (n/a)  
E.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok) (n/a)  
E.3. melléklet: Kutatás és kísérleti fejlesztés ráfordításainak alakulása (n/a)  
E.4. melléklet: A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása  
E.5. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása (n/a)  
E.6. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása  
E.7. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása  
E.8. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

#### **F. fejezet**

- F.1. melléklet: Tevékenységi mérleg

F.2. melléklet: Tevékenységi eredménykimutatás

**A társaság részvényeinek tulajdonosai**

a Részvénykönyv alapján (2021. december 31. állapot)

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

2021. december 31.

| A vezető tisztségviselők bemutatása |                  |                   |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Név                                 | Mandátum kezdete | Betöltött funkció |
| Lázár Mózses                        | 2018.08.01       | vezérigazgató     |

| A Felügyelő Bizottság bemutatása       |                  |                   |
|--|------------------|-------------------|
| Név                                    | Mandátum kezdete | Betöltött funkció |
| Fiuck Benedek                          | 2018.08.01       | elnök             |
| Dr. Fialat Éva                         | 2018.08.01       | tag               |
| Molnár dr. Bosnyákovits Laura Magdolna | 2018.08.01       | tag               |
| Tompa Ferenc                           | 2020.01.01       | tag               |
| Berki Ferenc                           | 2020.01.01       | tag               |

2021. év

| Sor-<br>szám | Megnevezés                                    | értékek E Ft-ban, illetve fő |                        |                      |
|--------------|---|------------------------------|------------------------|----------------------|
|              |   | 2018. év                     | Előző évek<br>2019. év | 2020. év<br>2021. év |
| 1.           | Mérlegfösszeg                                 | 3 011 410                    | 2 836 638              | 5 157 565            |
| 2.           | Saját tőke                                    | 994 989                      | 998 118                | 3 173 751            |
| 3.           | Jegyzett tőke                                 | 697 000                      | 697 000                | 2 753 000            |
| 4.           | Fizetett osztalék                             | 0                            | 20 000                 | 50 000               |
| 5.           | Értékesítés nettó árbevétele                  | 1 209 945                    | 1 221 689              | 1 309 864            |
| 6.           | Alaptevékenység árbevétele                    | 1 140 555                    | 1 189 853              | 1 282 915            |
| 7.           | Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye          | 49 853                       | 23 122                 | 45 341               |
| 8.           | Adózás előtti eredmény                        | 49 720                       | 23 129                 | 43 457               |
| 9.           | Adózott eredmény                              | 48 236                       | 23 129                 | 42 951               |
| 10.          | Bruttó cash flow                              | 242 678                      | 177 529                | 198 727              |
| 11.          | Rendelkezésre álló cash flow                  | 166 951                      | -288 034               | 1 850                |
| 12.          | Igazgatóság létszáma                          | 4                            | 4                      | 6                    |
| 13.          | Felügyelő Bizottság létszáma                  | 3                            | 3                      | 5                    |
| 14.          | Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma * | 44                           | 42                     | 56                   |

\* 2020. évi adat javítva



2021. év

| értékek E Ft-ban                       |  |   |                         |                      |                          |   |                                   |
|--|--|---|-------------------------|----------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|
| BRUTTÓ ÉRTÉK                           | Alapítás-<br>átszervezés<br>aktivált<br>értéke | Kísérleti<br>fejlesztés<br>aktivált<br>értéke | Vagyoni<br>értékű jogok | Szellemi<br>termékek | Üzleti vagy<br>cégejrték | Immateriális<br>javakra adott<br>előlegek | Immateriális<br>javak<br>összesen |
| <b>Nyitó állomány</b>                  | <b>11 831</b>                                  |   | <b>293 583</b>          |                      |                          |   | <b>217 564</b>                    |
| <b>Növekedések</b>                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                      | <b>293 583</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                  | <b>293 583</b>                    |
| Beszerezés/Létesítés                   |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| Átsorolás                              |  |   | 293 583                 |                      |                          |   | 293 583                           |
| Egyéb növekedések                      |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| <b>Csökkenések</b>                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                      | <b>135 933</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                  | <b>135 933</b>                    |
| Értékesítés                            |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| Átsorolás                              |  |   | 135 933                 |                      |                          |   | 135 933                           |
| Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| Egyéb csökkenések                      |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| <b>Záró állomány</b>                   | <b>11 831</b>                                  | <b>0</b>                                      | <b>363 333</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                  | <b>375 214</b>                    |

| értékek E Ft-ban                       |  |   |                         |                      |                          |   |                                   |
|--|--|---|-------------------------|----------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|
| ÉRTÉKCSÖKKENÉS                         | Alapítás-<br>átszervezés<br>aktivált<br>értéke | Kísérleti<br>fejlesztés<br>aktivált<br>értéke | Vagyoni<br>értékű jogok | Szellemi<br>termékek | Üzleti vagy<br>cégejrték | Immateriális<br>javakra adott<br>előlegek | Immateriális<br>javak<br>összesen |
| <b>Nyitó állomány</b>                  | <b>11 094</b>                                  |   | <b>69 674</b>           |                      |                          |   | <b>80 768</b>                     |
| <b>Növekedések</b>                     | <b>197</b>                                     | <b>0</b>                                      | <b>76</b>               | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                  | <b>273</b>                        |
| Terv szerinti értékcsökkenés           | 197  |   | 76                      |                      |                          |   | 273                               |
| Átsorolás                              |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| Terven felüli értékcsökk./értékvesztés |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| Egyéb növekedések                      |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| <b>Csökkenések</b>                     | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                          |
| Értékesítés                            |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| Átsorolás                              |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.  |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| Egyéb csökkenések                      |  |   |                         |                      |                          |   | 0                                 |
| <b>Záró állomány</b>                   | <b>11 291</b>                                  | <b>0</b>                                      | <b>69 750</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                  | <b>81 041</b>                     |

| értékek E Ft-ban                           |  |   |                         |                      |                          |   |                                   |
|--|--|---|-------------------------|----------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|
| NETTÓ ÉRTÉK                                | Alapítás-<br>átszervezés<br>aktivált<br>értéke | Kísérleti<br>fejlesztés<br>aktivált<br>értéke | Vagyoni<br>értékű jogok | Szellemi<br>termékek | Üzleti vagy<br>cégejrték | Immateriális<br>javakra adott<br>előlegek | Immateriális<br>javak<br>összesen |
| <b>Nyitó állomány</b>                      | <b>757</b>                                     | <b>0</b>                                      | <b>136 059</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                  | <b>136 796</b>                    |
| Beszerezés/Létesítés (+)                   | 0  | 0   | 0                       | 0                    | 0                        | 0   | 0                                 |
| Egyéb növekedések (+)                      | 0  | 0   | 0                       | 0                    | 0                        | 0   | 0                                 |
| Terv szerinti értékcsökkenés (-)           | -197   | 0   | -76                     | 0                    | 0                        | 0   | -273                              |
| 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   | 157 650                 | 0                    | 0                        | 0   | 157 650                           |
| <b>Záró állomány</b>                       | <b>590</b>                                     | <b>0</b>                                      | <b>293 583</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                  | <b>294 173</b>                    |

| értékek E Ft-ban         |                         |                      |                                   |
|--------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| ÉRTÉKHELYESBÍTÉS         | Vagyoni<br>értékű jogok | Szellemi<br>termékek | Immateriális<br>javak<br>összesen |
| <b>Nyitó állomány</b>    |                         |                      | <b>0</b>                          |
| Érték helyesbítés növ.   |                         |                      | 0                                 |
| Érték helyesbítés csökk. |                         |                      | 0                                 |
| <b>Záró állomány</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>                          |

2021. év

értékek E Ft-ban

| BRUTÓ ÉRTÉK                            | Ingtatlanok és<br>kapcs.<br>vagyon<br>értékű jogok | Műszaki<br>berend.,<br>gépek,<br>járművek | Egyéb<br>berend.,<br>gépek,<br>járművek | Tenyész-<br>állatok | Beruházások,<br>felújítások | Beruháza-<br>sokra adott<br>előlegek | Tárgyi<br>eszközök<br>összesen |
|--|--|---|---|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Nyitó állomány</b>                  | <b>3 375 361</b>                                   | <b>2 612 544</b>                          | <b>117 360</b>                          |                     | <b>28 385</b>               | <b>396</b>                           | <b>5 934 046</b>               |
| Növekedések                            | 75 472   | 11 848                                    | 5 009                                   | 0                   | 149 400                     | -396                                 | 241 333                        |
| Beszerezés/Létesítés                   |  |   |   |                     | 149 400                     | -396                                 | 149 004                        |
| Üzembehelyezések                       | 75 472   | 11 848                                    | 5 002                                   |                     |                             |                                      | 92 322                         |
| Átsorolás                              |  |   |   |                     |                             |                                      | 0                              |
| Egyéb növekedések                      |  |   | 7                                       |                     |                             |                                      | 7                              |
| Csökkenések                            | 0  | 5 688                                     | 2 275                                   | 0                   | 92 322                      | 0                                    | 100 285                        |
| Üzembehelyezések                       |  |   |   |                     | 92 322                      |                                      | 92 322                         |
| Értékesítés                            |  |   | 517                                     |                     |                             |                                      | 517                            |
| Átsorolás                              |  | 5 688                                     |   |                     |                             |                                      | 5 688                          |
| Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. |  |   | 1 758                                   |                     |                             |                                      | 1 758                          |
| Egyéb csökkenések                      |  |   |   |                     |                             |                                      | 0                              |
| <b>Záró állomány</b>                   | <b>3 450 833</b>                                   | <b>2 019 104</b>                          | <b>120 294</b>                          | <b>0</b>            | <b>85 463</b>               | <b>0</b>                             | <b>5 675 694</b>               |

értékek E Ft-ban

| ÉRTÉKCSÖKKENÉS                         | Ingtatlanok és<br>kapcs.<br>vagyon<br>értékű jogok | Műszaki<br>berend.,<br>gépek,<br>járművek | Egyéb<br>berend.,<br>gépek,<br>járművek | Tenyész-<br>állatok | Beruházások,<br>felújítások | Beruháza-<br>sokra adott<br>előlegek | Tárgyi<br>eszközök<br>összesen |
|--|--|---|---|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Nyitó állomány</b>                  | <b>844 844</b>                                     | <b>1 120 679</b>                          | <b>93 847</b>                           |                     |                             |                                      | <b>2 169 370</b>               |
| Növekedések                            | 124 739  | 105 737                                   | 11 348                                  | 0                   | 0                           | 0                                    | 241 824                        |
| Terv szerinti értékcsökkenés           | 124 739  | 105 737                                   | 11 348                                  |                     |                             |                                      | 241 824                        |
| Átsorolás                              |  |   |   |                     |                             |                                      | 0                              |
| Terven felüli értékcsökk./értékvesztés |  |   |   |                     |                             |                                      | 0                              |
| Egyéb növekedések                      |  |   |   |                     |                             |                                      | 0                              |
| Csökkenések                            | 0  | 5 688                                     | 2 251                                   | 0                   | 0                           | 0                                    | 7 939                          |
| Értékesítés                            |  |   | 517                                     |                     |                             |                                      | 517                            |
| Átsorolás                              |  | 5 688                                     |   |                     |                             |                                      | 5 688                          |
| Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. |  |   | 1 734                                   |                     |                             |                                      | 1 734                          |
| Terven f. értékcsökk./értékvesztés vi. |  |   |   |                     |                             |                                      | 0                              |
| Egyéb csökkenések                      |  |   |   |                     |                             |                                      | 0                              |
| <b>Záró állomány</b>                   | <b>1 069 583</b>                                   | <b>1 226 626</b>                          | <b>107 644</b>                          | <b>0</b>            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                             | <b>2 403 855</b>               |

értékek E Ft-ban

| NETTÓ ÉRTÉK                                | Ingtatlanok és<br>kapcs.<br>vagyon<br>értékű jogok | Műszaki<br>berend.,<br>gépek,<br>járművek | Egyéb<br>berend.,<br>gépek,<br>járművek | Tenyész-<br>állatok | Beruházások,<br>felújítások | Beruháza-<br>sokra adott<br>előlegek | Tárgyi<br>eszközök<br>összesen |
|--|--|---|---|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Nyitó állomány</b>                      | <b>2 430 517</b>                                   | <b>886 365</b>                            | <b>19 013</b>                           | <b>0</b>            | <b>28 388</b>               | <b>396</b>                           | <b>3 364 678</b>               |
| Beszerezés/Létesítés (+)                   | 0  | 0   | 0                                       | 0                   | 149 400                     | -396                                 | 149 004                        |
| Üzembehelyezések (+/-)                     | 75 472   | 11 848                                    | 5 002                                   | 0                   | -92 322                     | 0                                    | 0                              |
| Egyéb növekedések (+)                      | 0  | 0   | 7                                       | 0                   | 0                           | 0                                    | 7                              |
| Terv szerinti értékcsökkenés (-)           | -124 739   | -105 737                                  | -11 348                                 | 0                   | 0                           | 0                                    | -241 824                       |
| Értékesítés (-)                            | 0  | 0   | 0                                       | 0                   | 0                           | 0                                    | 0                              |
| Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-) | 0  | 0   | -24                                     | 0                   | 0                           | 0                                    | -24                            |
| Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-) | 0  | 0   | 0                                       | 0                   | 0                           | 0                                    | 0                              |
| Terven f. értékcsökk./értékvesztés vi (+)  | 0  | 0   | 0                                       | 0                   | 0                           | 0                                    | 0                              |
| Egyéb csökkenések (-)                      | 0  | 0   | 0                                       | 0                   | 0                           | 0                                    | 0                              |
| Átsorolás (+/-)                            | 0  | 0   | 0                                       | 0                   | 0                           | 0                                    | 0                              |
| <b>Záró állomány</b>                       | <b>2 381 260</b>                                   | <b>792 476</b>                            | <b>12 660</b>                           | <b>0</b>            | <b>85 463</b>               | <b>0</b>                             | <b>3 271 839</b>               |

értékek E Ft-ban

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

2021. 4V

| BERUHÁZÁSOK, FELJÚJTÁSOK  | Nyitó állomány | Tárgyévváltozás   |                |                |                 |                         |          |                       |           |                       |          | Záró állomány |          |          |               |
|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|----------|---------------|----------|----------|---------------|
|   |                | Növekedés         |                | Csökkenés      |                 | Tervezett értékesítések |          | Tervezett növekedések |           | Tervezett csökkenések |          |               |          |          |               |
|   |                | Beszerezés/Leírás | Egyéb          | Összesen       | Újra-behelyezés | Értékesítés             | Egyéb    | Összesen              | Növekedés | Csökkenés             | Összesen |               |          |          |               |
| Távhívóvezeték szakasz csere 130/70-es rendszer B7-B8 között        | 64             | 0                 | 0              | 0              | 0               | 0                       | 0        | 0                     | 0         | 0                     | 0        | 0             | 0        | 0        | 64            |
| Távhívóvezeték szakasz csere 130/70 rendszer Fűst. Sándor utca- AA1 | 0              | 36 337            | 36 337         | 36 337         | 36 337          | 0                       | 0        | 0                     | 0         | 0                     | 0        | 36 337        | 0        | 0        | 36 337        |
| Távhívóvezeték szakasz csere 130/70 rendszer Dózsa György utca      | 0              | 33 986            | 33 986         | 33 986         | 33 986          | 0                       | 0        | 0                     | 0         | 0                     | 0        | 33 986        | 0        | 0        | 33 986        |
| Távhívóvezeték szakasz csere 130/70 rendszer Kertalja utca          | 203            | 0                 | 0              | 0              | 0               | 0                       | 0        | 0                     | 0         | 0                     | 0        | 0             | 0        | 0        | 203           |
| Távhívókna felújítás 110/75 és 130/70-es rendszer                   | 0              | 5 149             | 5 149          | 5 149          | 5 149           | 0                       | 0        | 0                     | 0         | 0                     | 0        | 5 149         | 0        | 0        | 5 149         |
| Eszközbeszerzés, Távhó  | 4 814          | 4 347             | 4 347          | 4 253          | 4 253           | 0                       | 0        | 0                     | 0         | 0                     | 0        | 4 253         | 0        | 0        | 4 253         |
| Távhó rendszer üzemeltetésével bsszelüggő IT                        | 3 016          | 9 194             | 9 194          | 12 210         | 12 210          | 0                       | 0        | 0                     | 0         | 0                     | 0        | 12 210        | 0        | 0        | 12 210        |
| Villamos kazán látesítése, TE                                       | 20 288         | 60 000            | 60 000         | 60 000         | 60 000          | 0                       | 0        | 0                     | 0         | 0                     | 0        | 60 000        | 0        | 0        | 60 000        |
| Eszközbeszerzések   | 0              | 387               | 387            | 387            | 387             | 0                       | 0        | 0                     | 0         | 0                     | 0        | 387           | 0        | 0        | 387           |
| <b>Külső vállalkozások összesen:</b>                                | <b>26 385</b>  | <b>149 400</b>    | <b>149 400</b> | <b>92 322</b>  | <b>92 322</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b> | <b>92 322</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>92 322</b> |
| Nem kiemelt tételek   | 0              | 0                 | 0              | 0              | 0               | 0                       | 0        | 0                     | 0         | 0                     | 0        | 0             | 0        | 0        | 0             |
| <b>BERUHÁZÁSOK, FELJÚJTÁSOK ÖSSZESEN</b>                            | <b>26 385</b>  | <b>149 400</b>    | <b>149 400</b> | <b>149 400</b> | <b>149 400</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b> | <b>92 322</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>85 483</b> |

értékek E Ft-ban

2021. év

| TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS                    | Nyitó állomány   | Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés |                        |               | Értékek E Ft-ban |                   |                                   |                  |
|---|------------------|---|------------------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------|
|   |                  | Időarányosan                                      | Teljesítmény arányosan | Egy összegben | Összesen         | Átsorolások (+/-) | Kivezetések egyéb vált. mlatt (-) | Záró állomány    |
| Alapítás-át szervezés aktivált értéke           | 11 094           | 197   |                        |               | 197              |                   |                                   | 11 291           |
| Kíséleti fejlesztés aktivált értéke             |                  |   |                        |               | 0                |                   |                                   | 0                |
| Vagyoni értékű jogok                            | 69 674           | 76  |                        |               | 76               |                   |                                   | 69 750           |
| Szellemi termékek                               |                  |   |                        |               | 0                |                   |                                   | 0                |
| Üzleti vagy cégérték                            |                  |   |                        |               | 0                |                   |                                   | 0                |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>              | <b>80 768</b>    | <b>273</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>273</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                          | <b>81 041</b>    |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 944 844          | 124 739   |                        |               | 124 739          |                   |                                   | 1 069 583        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 1 126 579        | 105 737   |                        |               | 105 737          | -5 688            |                                   | 1 226 628        |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 98 547           | 9 400   |                        | 1 948         | 11 348           |                   | 2 251                             | 107 644          |
| Tenyészállatok                                  |                  |   |                        |               | 0                |                   |                                   | 0                |
| <b>TÁRGYÉSZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                   | <b>2 169 970</b> | <b>239 876</b>                                    | <b>0</b>               | <b>1 948</b>  | <b>241 824</b>   | <b>-5 688</b>     | <b>2 251</b>                      | <b>2 403 855</b> |
| Ebből: lezárt évekre vonatkozó megállapítás     | -                |   |                        |               | 0                |                   |                                   | -                |
| <b>TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>    | <b>2 250 738</b> | <b>240 149</b>                                    | <b>0</b>               | <b>1 948</b>  | <b>242 097</b>   | <b>-5 688</b>     | <b>2 251</b>                      | <b>2 484 896</b> |

2021. év

| TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS                    | Nyitó állomány   | Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés |                        |               | Egyéb változások |                   | Záró állomány    |
|---|------------------|---|------------------------|---------------|------------------|-------------------|------------------|
|   |                  | Időarányosan                                      | Teljesítmény arányosan | Egy összegben | Összesen         | Átsorolások (+/-) |                  |
| Alapítás-át szervezés aktivált értéke           | 11 094           | 197   |                        |               | 197              |                   | 11 291           |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke            |                  |   |                        | 0             | 0                |                   | 0                |
| Vagyoni értékű jogok                            | 69 674           | 76  |                        |               | 76               |                   | 69 750           |
| Szellemi termékek                               |                  |   |                        | 0             | 0                |                   | 0                |
| Üzleti vagy cégérték                            |                  |   |                        | 0             | 0                |                   | 0                |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>              | <b>80 768</b>    | <b>273</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>273</b>       | <b>0</b>          | <b>81 041</b>    |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 944 844          | 124 739   |                        |               | 124 739          |                   | 1 069 583        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 1 126 579        | 105 737   |                        |               | 105 737          | -5 688            | 1 226 628        |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 98 547           | 9 400   |                        | 1 948         | 11 348           | 2 251             | 107 844          |
| Tenyészállatok                                  |                  |   |                        | 0             | 0                |                   | 0                |
| <b>TÁRGYÉSZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                   | <b>2 169 970</b> | <b>239 676</b>                                    | <b>0</b>               | <b>1 948</b>  | <b>241 824</b>   | <b>-5 688</b>     | <b>2 403 855</b> |
| Ebből: lezárt évekre vonatkozó megállapítás     | -                |   |                        | 0             | 0                |                   | -                |
| <b>TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>    | <b>2 250 738</b> | <b>240 149</b>                                    | <b>0</b>               | <b>1 948</b>  | <b>242 097</b>   | <b>-5 688</b>     | <b>2 484 896</b> |

értékek E Ft-ban

2021. év

| TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS                    | Nyitó állomány | Tárgyvévi terven felüli értékcsökkenés    |                  |                         | Tárgyvévi terven felüli értékcsökkenés visszairása |                         |          | Csökkenés az eszköz kivételése miatt | értékek E Ft-ban |
|---|----------------|---|------------------|-------------------------|--|-------------------------|----------|--------------------------------------|------------------|
|   |                | Kározzamény, selejt, hány, felvált. miatt | Korlátozás miatt | Piaci értékelés alapján | Leírás okának megszüntetése miatt                  | Piaci értékelés alapján | Összesen |                                      |                  |
| Alapítás-át szervezés aktivált értéke           |                |   |                  |                         |  |                         |          |                                      | 0                |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke            |                |   |                  |                         |  |                         |          |                                      | 0                |
| Vagyoni értékű jogok                            |                |   |                  |                         |  |                         |          |                                      | 0                |
| Szellemi termékek                               |                |   |                  |                         |  |                         |          |                                      | 0                |
| Üzleti vagy cégérték                            |                |   |                  |                         |  |                         |          |                                      | 0                |
| <b>IMMATERIÁLIS VAGYONOK ÖSSZESEN</b>           | 0              | 0   | 0                | 0                       | 0  | 0                       | 0        | 0                                    | 0                |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok |                |   |                  |                         |  |                         |          |                                      | 0                |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           |                |   |                  |                         |  |                         |          |                                      | 0                |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 24             |   |                  |                         |  |                         |          |                                      | 24               |
| Tenyészállatok                                  |                |   |                  |                         |  |                         |          |                                      | 0                |
| Beruházások, felújítások                        |                |   |                  |                         |  |                         |          |                                      | 0                |
| <b>TÁRGYVÉVIZSÉLYEK ÖSSZESEN</b>                | 0              | 24  | 0                | 0                       | 0  | 0                       | 0        | 0                                    | 24               |
| <b>TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>    | 0              | 24  | 0                | 0                       | 0  | 0                       | 0        | 0                                    | 24               |



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

B.7. melléklet

2021. év

| Megnevezés  | Kapcsolt vállalkozások |                     |                              | Összesen         | Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások | Egyéb részvételű viszonyú vállalkozások | Részvételű viszonyú vállalkozások összesen | Részvételű viszonyon kívüli felek | Összesen         | Érték Ft-ban     |
|---|------------------------|---------------------|------------------------------|------------------|---|---|--|-----------------------------------|------------------|------------------|
|   | Anyavállalkozás        | Lafanyvállalkozások | Közös vezetési vállalkozások |                  |   |   |  |                                   |                  |                  |
| Részvény  |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Üzletrés  |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Egyéb részesedés                                    |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| <b>RÉSZESÉDESEK ÖSSZESEN</b>                        | <b>0</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Hosszú lejáratú adott kölcsön                       |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Hosszú lejáratú lakóhitel bankjelölt                |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Hosszú lejáratú követelések                         |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 8 093            | 8 093            |
| <b>TARTÓSSÁG ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                          | <b>8 093</b>     | <b>8 093</b>     |
| Hosszú lejáratú kötvények                           |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok                  |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| <b>TARTÓSSÁG ADOTT ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN</b>        | <b>0</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Aruszállításból és szolgáltatásból követelés        |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Váltókövetelés                                      |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 168 974          | 168 974          |
| Rövid lejáratú adott kölcsön                        | 1 090 011              |                     |                              | 1 090 011        |   |   | 1 090 011                                  |                                   | 2 331            | 1 092 342        |
| ebből cash pool követelés                           | 1 090 011              |                     |                              | 1 090 011        |   |   | 1 090 011                                  |                                   |                  | 1 090 011        |
| Egyéb címén adott előleg                            |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Egyéb címén kezelt követelés                        |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 508 167          | 508 167          |
| <b>Követelések értékelési különbözetei nélkül</b>   | <b>1 090 011</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>1 090 011</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>1 090 011</b>                           | <b>0</b>                          | <b>679 472</b>   | <b>1 769 483</b> |
| Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| <b>KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>                         | <b>1 090 011</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>1 090 011</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>1 090 011</b>                           | <b>679 472</b>                    | <b>1 769 483</b> | <b>1 769 483</b> |
| Forgatási célú részvény                             |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Forgatási célú üzletrés                             |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Forgatási célú egyéb részesedés                     |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Forgatási célú kötvény                              |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Forgatási célú egyéb értékpapír                     |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| <b>FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Immateriális javakra adott előleg                   |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Beruházásra adott előleg                            |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| Készletre adott előleg                              |                        |                     |                              | 0                |   |   | 0  |                                   | 0                | 0                |
| <b>ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN</b>                        | <b>0</b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Járó árbevétel                                      |                        | 5 816               |                              | 5 816            |   |   | 5 816                                      |                                   | 98 616           | 104 432          |
| Járó egyéb bevétel                                  |                        | 1 06 097            |                              | 1 06 097         |   |   | 1 06 097                                   |                                   | 1 06 097         | 1 06 097         |
| Járó kamatbevétel                                   |                        |                     |                              | 1 017            |   |   | 1 017                                      |                                   | 1 017            | 1 017            |
| <b>ELHÁNYOLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK</b>                 | <b>1 017</b>           | <b>1 11 913</b>     | <b>0</b>                     | <b>1 12 930</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>1 12 930</b>                            | <b>0</b>                          | <b>98 616</b>    | <b>1 212 546</b> |
| <b>ÖSSZESEN</b>                                     | <b>1 091 028</b>       | <b>1 11 913</b>     | <b>0</b>                     | <b>2 202 941</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>2 202 941</b>                           | <b>679 472</b>                    | <b>787 181</b>   | <b>2 990 122</b> |







2021. év

| Megnevezés                        | Szerződés-<br>kötés ideje | Lejárat ideje | Rendeltetés | Kötelezettség  |            | Összesen |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------|----------------|------------|----------|
|                                   |                           |               |             | Éven től       | Éven belül |          |
|                                   |                           |               |             | esedékes része |            |          |
| Tartozások kötvénykiadásából      |                           |               |             | 0              | 0          | 0        |
|                                   |                           |               |             |                |            | 0        |
|                                   |                           |               |             |                |            | 0        |
| Beruházási és fejlesztési hitelek |                           |               |             | 0              | 0          | 0        |
|                                   |                           |               |             |                |            | 0        |
|                                   |                           |               |             |                |            | 0        |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek     |                           |               |             | 0              | 0          | 0        |
|                                   |                           |               |             |                |            | 0        |
|                                   |                           |               |             |                |            | 0        |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök |                           |               |             | 0              | 0          | 0        |
|                                   |                           |               |             |                |            | 0        |
|                                   |                           |               |             |                |            | 0        |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                  |                           |               |             | 0              | 0          | 0        |

**A bevételek alakulása**

C.1. melléklet

2021. 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         |   |  |   |                                    |                  |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele  |                        | 75 868             |                              | 75 868           |   |  | 75 868                                      | 1 832 788                          | 1 908 656        |
| Export értékesítés nettó árbevétele  |                        |                    |                              | 0                |   |  | 0   |                                    | 0                |
| <b>Előzetesen befizetett nettó árbevételek</b>                                   | <b>0</b>               | <b>75 868</b>      | <b>0</b>                     | <b>75 868</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>75 868</b>                               | <b>1 832 788</b>                   | <b>1 908 656</b> |
| <b>Egyéb bevételek</b>   |                        | <b>2 222 098</b>   |                              | <b>2 222 098</b> |   |  | <b>2 222 098</b>                            | <b>304 423</b>                     | <b>2 526 521</b> |
| Kapott (járó) osztalék és részesedés   |                        |                    |                              | 0                |   |  | 0   |                                    | 0                |
| Részesedésekből származó bevételek, árt.nyereségek                               |                        |                    |                              | 0                |   |  | 0   |                                    | 0                |
| Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árt.nyereségek |                        |                    |                              | 0                |   |  | 0   |                                    | 0                |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek                            | 2 066                  |                    |                              | 2 066            |   |  | 2 066                                       |                                    | 2 066            |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei   | 220                    |                    |                              | 220              |   |  | 220   | 109                                | 329              |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>  | <b>2 286</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>2 286</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>2 286</b>                                | <b>109</b>                         | <b>2 395</b>     |
| <b>ÖSSZESEN:</b>   |                        | <b>2 297 966</b>   | <b>0</b>                     | <b>2 300 252</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>2 300 252</b>                            | <b>2 137 320</b>                   | <b>4 437 572</b> |

2021. év

| Megnevezés   | Kapcsolt vállalkozások |                    |                             |                  | Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások | Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások | Részeseadási viszonyú vállalkozások összesen | Részeseadási viszonyon kívüli felek | értékek E Ft-ban |
|--|------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|---|--|--|-------------------------------------|------------------|
|  | Anyavállalkozás        | Leányvállalkozások | Közös vezetőd vállalkozások | Összesen         |   |  |  |                                     |                  |
| Anyagköltség   | 1 004                  | 2 247 619          |                             | 2 248 623        |   |  | 2 248 623                                    | 158 443                             | 2 407 066        |
| Igénybe vett szolgáltatások  | 5 898                  | 83 489             |                             | 89 387           |   |  | 89 387                                       | 254 121                             | 343 508          |
| Egyéb szolgáltatások   | 38                     | 22 687             |                             | 22 725           |   |  | 22 725                                       | 15 098                              | 37 823           |
| Eladott áruk beszerzési értéke   |                        |                    |                             | 0                |   |  | 0  | 1 190                               | 1 190            |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke  |                        | 88 090             |                             | 88 090           |   |  | 88 090                                       | 2 526                               | 90 616           |
| <b>Anyagjellegű ráfordítás</b>   | <b>6 940</b>           | <b>2 441 885</b>   | <b>0</b>                    | <b>2 448 825</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>2 448 825</b>                             | <b>431 376</b>                      | <b>2 880 203</b> |
| Bérfeladás   |                        |                    |                             | 0                |   |  | 0  | 675 814                             | 675 814          |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések   | 86                     | 117                |                             | 205              |   |  | 205  | 103 005                             | 103 211          |
| Bérfeladások   |                        |                    |                             | 0                |   |  | 0  | 127 562                             | 127 562          |
| <b>Származó jellegű ráfordítás</b>   | <b>88</b>              | <b>117</b>         | <b>0</b>                    | <b>205</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>205</b>                                   | <b>906 382</b>                      | <b>906 587</b>   |
| Erőforráskezelési leírás   |                        |                    |                             | 0                |   |  | 0  | 242 087                             | 242 087          |
| <b>Egyéb ráfordítás</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                     | <b>500 739</b>                      | <b>500 739</b>   |
| Részeseadésből származó ráfordítások, árt. veszteségek                                 |                        |                    |                             | 0                |   |  | 0  | 0                                   | 0                |
| Befektetett pü-i eszközökből (ért. p., köics.) származó ráfordítások, árt. veszteségek |                        |                    |                             | 0                |   |  | 0  | 0                                   | 0                |
| Fizetendő (fizetett) kamatok és kamajellegű ráfordítások                               |                        |                    |                             | 0                |   |  | 0  | 0                                   | 0                |
| Részeseadések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése        |                        |                    |                             | 0                |   |  | 0  | 0                                   | 0                |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai  |                        | 1 266              |                             | 1 266            |   |  | 1 266  | 923                                 | 2 189            |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>   | <b>0</b>               | <b>1 266</b>       | <b>0</b>                    | <b>1 266</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>1 266</b>                                 | <b>923</b>                          | <b>2 189</b>     |
| <b>ÖSSZESEN:</b>   | <b>7 028</b>           | <b>2 443 268</b>   | <b>0</b>                    | <b>2 450 296</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>                                 | <b>2 450 296</b>                             | <b>2 051 619</b>                    | <b>4 531 815</b> |



2021. év

|              |  | <i>értékek E Ft-ban</i> |
|--------------|--|-------------------------|
| <b>I.</b>    | <b>Adózás előtti eredmény</b>  | <b>-62 957</b>          |
| <b>II.</b>   | <b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</b>  | <b>1 183 412</b>        |
| 1.           | Korábbi évek elhatárolt vesztesége   |                         |
| 2.           | Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg   | 164 336                 |
| 3.           | Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)                                   | 975 966                 |
| 4.           | Kapott osztalék  |                         |
| 5.           | Részesedés kivezetése  |                         |
| 6.           | Követelések visszaírt értékvesztése  | 6 934                   |
| 7.           | Adóell., önell. során megállapított bevétel  | 1 601                   |
| 8.           | Adomány miatti korrekció   |                         |
| 9.           | Kapcsoltak között szokásos piaci ár- alkalmazott ellenérték miatti eredménye nagyobb mint a piaci ár, és rendelkezik a másik fél nyilatkozatával, hogy ezt a tételt figyelembe vette a TAO számításánál. | 34 575                  |
| <b>III.</b>  | <b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</b>   | <b>600 165</b>          |
| 1.           | Céltartalék képzés   | 299 532                 |
| 2.           | Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték   | 242 121                 |
| 3.           | Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás  | 116                     |
| 4.           | Követelésekre elszámolt értékvesztés   | 57 817                  |
| 5.           | Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés  |                         |
| 6.           | Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás   |                         |
| 7.           | Adóell., önell. során megállapított ráfordítás   | 579                     |
| 8.           | Jogerős határozatban megállapított bírság  |                         |
| 9.           | Egyéb növelő tétel   |                         |
| <b>IV.</b>   | <b>Adóalap (I-II+III)</b>  | <b>-646 204</b>         |
| <b>V.</b>    | <b>Számított társasági adó 9 %</b>   | <b>0</b>                |
| <b>VI.</b>   | <b>Adókedvezmény</b>   |                         |
| <b>VII.</b>  | <b>Tárgyévi társasági adó</b>  | <b>0</b>                |
| <b>VIII.</b> | <b>Előző évi társasági adó</b>   | <b>171</b>              |
| <b>IX.</b>   | <b>Adózott eredmény</b>  | <b>-63 128</b>          |

2021. év

| Sor-<br>szám | MEGNEVEZÉS  | értékek E Ft-ban |               |
|--------------|---|------------------|---------------|
|              |   | Előző év         | Tárgyév       |
| <b>I.</b>    | <b>MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)</b>   | <b>125 465</b>   | <b>93 408</b> |
| 1a.          | Adózás előtti eredmény +  | 43 457           | -62 957       |
|              | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás  | 1 055 790        | 2 222 096     |
| 1b.          | Korrekciók az adózás előtti eredményben +   | -142 596         | -110 905      |
| 1b/a.        | Devizás pénzeszközök átértékelése   |                  |               |
| 1b/b.        | Kapott osztalék, részesedés   |                  |               |
| 1b/c.        | Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elégedett kötelezettség | -146 700         | -110 837      |
| 1b/d.        | Véglegesen átadott pénzeszközök   | 4 104            |               |
| 1b/e.        | Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása                       |                  |               |
| 1b/f.        | Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete                                     |                  |               |
| 1b/g.        | Működési célra adott kölcsönök (cash pool és egyéb kölcsön) devizás árfolyamkülönbözete               |                  | -68           |
| 1b/h.        | Valós értékelés eredményhatása  |                  |               |
| 1.           | Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +  | -99 139          | -173 862      |
| 2.           | Elszámolt amortizáció +   | 260 907          | 242 097       |
| 3.           | Elszámolt értékvesztés, visszairás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +                             | 5 779            | 52 478        |
| 3a.          | Elszámolt értékvesztés és visszairás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)          | 3 614            | 50 890        |
| 3b.          | Terven felüli értékcsökkenés  |                  |               |
| 3c.          | Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárhiánya  |                  | 24            |
| 3d.          | Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek   | 2 165            | 1 564         |
| 3e.          | Elégedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek  |                  |               |
| 4.           | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +  | 30 709           | 135 196       |
| 5.           | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +  | 471              | -36           |
| 6.           | Szállítói kötelezettség változása +   | 21 699           | 19 607        |
| 6/1.         | Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt   | 3 113            | 1 591 251     |
| 6/2.         | Korrekció beruházási szállítók változása miatt  | 1 025            | -53 840       |
| 6/3.         | Egyéb korrekciók  | -112 413*        |               |
| 7.           | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +  | 126 006          | 1 638 252     |
| 7/1.         | Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt   | 2 154            |               |
| 7/2.         | Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt   |                  |               |
| 7/3.         | Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt   | -3 113           | -1 591 251    |
| 7/4.         | Korrekció kapott előleg változása miatt   |                  |               |
| 7/5.         | Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt   |                  |               |
| 7/6.         | Korrekció kapott kölcsön változása miatt  |                  |               |
| 7/7.         | Korrekció valós értékelés miatt   |                  |               |
| 7/8.         | Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt  |                  |               |
| 7/9.         | Egyéb korrekciók  | -21 611*         |               |
| 8.           | Passzív időbeli elhatárolások változása +   | -104 399         | 80 546        |
| 8/1.         | Korrekció halasztott bevételek változása miatt  | 41 296           | -34 973       |
| 8/2.         | Egyéb korrekciók  | 111 195*         |               |
| 9.           | Vevőkövetelés változása +   | 12 427           | -115 494      |
| 9/1.         | Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt   |                  |               |
| 9/2.         | Korrekció kapott előleg változása miatt   |                  |               |
| 9/3.         | Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elégedett követelés miatt                                    | -5 780           | -52 177       |
| 9/4.         | Egyéb korrekciók  | 5 290*           |               |
| 10a.         | Készletek változása +   | -141 604         | -158 888      |
| 10a/1.       | Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt   | -53 516          | -157 650      |
| 10a/2.       | Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet miatt   | 54 221           | 145 802       |
| 10a/3.       | Korrekció értékvesztés/hiány/selejt miatt   |                  | -7            |
| 10a/4.       | Egyéb korrekciók  | 136 787*         |               |



2021. év

| Sor-<br>szám | MEGNEVEZÉS  | értékek E Ft-ban |                |
|--------------|---|------------------|----------------|
|              |   | Előző év         | Tárgyév        |
| 10b.         | Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +  | -875 837         | 25 127         |
|              | <i>ebből: cash pool követelés változása</i>   | -875 837         | 25 127         |
| 10b/1.       | <i>Korrektció osztalékkelőleg változása miatt</i>   |                  |                |
| 10b/2.       | <i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>   |                  |                |
| 10b/3.       | <i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt</i>   |                  |                |
| 10b/4.       | <i>Korrektció részesedési viszonyos vevők változása miatt</i>   |                  |                |
| 10b/5.       | <i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>   |                  | 68             |
| 10b/6.       | <i>Egyéb korrekciók</i>   | 659 565*         |                |
| 10c.         | Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása + | -5 802           | -410 438       |
|              | <i>ebből: cash pool követelés változása</i>   |                  |                |
| 10c/1.       | <i>Korrektció nyereségadó követelés változása miatt</i>   | 3 702            | 905            |
| 10c/2.       | <i>Korrektció osztalékkelőleg változása miatt</i>   |                  |                |
| 10c/3.       | <i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>   | -96              | -563           |
| 10c/4.       | <i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt</i>   |                  | -269           |
| 10c/5.       | <i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>   |                  |                |
| 10c/6.       | <i>Korrektció valós értékelés miatt</i>   |                  |                |
| 10c/7.       | <i>Korrektció egyéb tartós követelés miatt</i>  |                  |                |
| 10c/8.       | <i>Egyéb korrekciók</i>   | 57 221*          |                |
| 11.          | Aktív időbeli elhatárolások változása +   | 63 770           | -1 044 446     |
| 11/1.        | <i>Korrektció értékvesztés miatt</i>  |                  |                |
| 11/2.        | <i>Korrektció halasztott ráfordítás miatt</i>   |                  |                |
| 11/3.        | <i>Egyéb korrekciók</i>   | 8 800*           |                |
| 12.          | Fizetett adó (nyereség után) -  | -6 362           | -1 076         |
| 13.          | Fizetett osztalék, részesedés -   | -50 000          | -42 951        |
| <b>II.</b>   | <b>BEFEKTETÉSI CASH FLOW</b>  | <b>-120 511</b>  | <b>-92 234</b> |
| 14.          | Befektetett eszközök beszerzése -   | -121 855         | -95 164        |
| 14a.         | <i>Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -</i>  | -120 434         | -149 400       |
| 14b.         | <i>Beruházási szállító változása +</i>  | -1 025           | 53 840         |
| 14c.         | <i>Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása +</i>   | -396             | 396            |
| 14d.         | <i>Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -</i>   |                  |                |
| 15.          | Befektetett eszközök eladása +  | 583              | 36             |
| 16.          | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +  | 2 961            | 2 894          |
| 17.          | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -  | -2 200           |                |
| 18.          | Kapott osztalék, részesedés +   |                  |                |
| <b>III.</b>  | <b>FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW</b>   | <b>-4 104</b>    | <b>0</b>       |
| 19.          | Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +   |                  |                |
| 20.          | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +  |                  |                |
| 21.          | Hitel, kölcsön felvétele +  |                  |                |
| 22.          | Véglegesen kapott pénzeszköz +  |                  |                |
| 23.          | Cash pool kötelezettség változása ±   |                  |                |
| 24.          | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -   |                  |                |
| 25.          | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -   |                  |                |
| 26.          | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -  |                  |                |
| 27.          | Véglegesen átadott pénzeszközök -   | -4 104           |                |
| <b>IV.</b>   | <b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)</b>   | <b>1 850</b>     | <b>1 174</b>   |
| 28.          | Devizás pénzeszközök átértékelése ±   |                  |                |
| <b>V.</b>    | <b>PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)</b>   | <b>1 850</b>     | <b>1 174</b>   |

**Vagyoni, pénzügyi és  
jöveldmi helyzet mutatószámai**

2021. év

| VAGYONI ÉS TÖKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI                          | Előző év         | Tárgy év         | Változás %    |
|--|------------------|------------------|---------------|
| <b>Befektetett eszközök aránya (%)</b>                         | <b>68,09</b>     | <b>51,01</b>     | <b>-24,20</b> |
| Befektetett eszközök   | 3 511 896        | 3 574 105        | 1,77          |
| Összes eszköz  | 5 157 565        | 6 925 087        | 34,27         |
| <b>Forgóeszközök aránya (%)</b>                                | <b>28,05</b>     | <b>30,43</b>     | <b>8,50</b>   |
| Forgóeszközök  | 1 446 455        | 2 107 322        | 45,69         |
| Összes eszköz  | 5 157 565        | 6 925 087        | 34,27         |
| <b>Tőkeellátottsági mutató (%)</b>                             | <b>61,54</b>     | <b>44,30</b>     | <b>-28,01</b> |
| Saját tőke   | 3 173 751        | 3 067 872        | -3,34         |
| Összes forrás  | 5 157 565        | 6 925 087        | 34,27         |
| <b>Tőkefeszültségi mutató (%)</b>                              | <b>11,46</b>     | <b>65,90</b>     | <b>475,02</b> |
| Kötelezettségek  | 363 726          | 2 021 585        | 455,80        |
| Saját tőke   | 3 173 751        | 3 067 672        | -3,34         |
| <b>Tőkenövelkedési ráta (%)</b>                                | <b>115,28</b>    | <b>111,43</b>    | <b>-3,34</b>  |
| Saját tőke   | 3 173 751        | 3 067 672        | -3,34         |
| Jegyzett tőke  | 2 753 000        | 2 753 000        | 0,00          |
| <b>Befektetett eszközök fedezettsége (%)</b>                   | <b>90,37</b>     | <b>85,83</b>     | <b>-5,02</b>  |
| Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek                   | 3 173 751        | 3 067 672        | -3,34         |
| Befektetett eszközök   | 3 511 896        | 3 574 105        | 1,77          |
| <b>Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)</b> | <b>1 152,834</b> | <b>1 114,301</b> | <b>-3,34</b>  |
| Saját tőke   | 3 173 751        | 3 067 672        | -3,34         |
| Részvények darabszáma  | 2 753            | 2 753            | 0,00          |

| JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK                            | Előző év      | Tárgy év       | Változás %     |
|--|---------------|----------------|----------------|
| <b>Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)</b>        | <b>1,35</b>   | <b>-2,06</b>   | <b>-252,06</b> |
| Adózott eredmény                                   | 42 951        | -63 128        | -246,98        |
| Saját tőke   | 3 173 751     | 3 067 672      | -3,34          |
| <b>Eszközarányos eredmény, ROA (%)</b>             | <b>0,83</b>   | <b>-0,91</b>   | <b>-209,46</b> |
| Adózott eredmény                                   | 42 951        | -63 128        | -246,98        |
| Összes eszköz                                      | 5 157 565     | 6 925 087      | 34,27          |
| <b>Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)</b>         | <b>3,28</b>   | <b>-3,31</b>   | <b>-200,87</b> |
| Adózott eredmény                                   | 42 951        | -63 128        | -246,98        |
| Értékesítés nettó árbevétele                       | 1 309 864     | 1 908 656      | 45,71          |
| <b>Osztalékfizetési ráta (%)</b>                   | <b>1,82</b>   | <b>1,56</b>    | <b>-14,10</b>  |
| Fizetett osztalék                                  | 50 000        | 42 951         | -14,10         |
| Jegyzett tőke                                      | 2 753 000     | 2 753 000      | 0,00           |
| <b>Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)</b> | <b>15,602</b> | <b>-22,931</b> | <b>-246,88</b> |
| Adózott eredmény                                   | 42 951        | -63 128        | -246,98        |
| Részvények darabszáma                              | 2 753         | 2 753          | 0,00           |
| <b>EBIDTA ráta (%)</b>                             | <b>23,38</b>  | <b>9,37</b>    | <b>-59,80</b>  |
| Üzemi eredmény + Amortizáció                       | 306 248       | 178 934        | -41,57         |
| Értékesítés nettó árbevétele                       | 1 309 864     | 1 908 656      | 45,71          |

2021. év

| PENZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI   | Előző év      | Tárgy év      | Változás %    |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Tőkearány (%)</b>  | <b>7,05</b>   | <b>29,19</b>  | <b>313,94</b> |
| Kötelezettségek   | 363 726       | 2 021 585     | 455,80        |
| Összes forrás   | 5 157 565     | 6 925 087     | 34,27         |
| <b>Eladósodottsági ráta (%)</b>   | <b>-35,71</b> | <b>-36,07</b> | <b>-1,01</b>  |
| Nettó adósság*  | -1 133 379    | -1 106 533    | 2,37          |
| Saját tőke  | 3 173 751     | 3 067 672     | -3,34         |
| <b>Likviditási ráta</b>   | <b>3,98</b>   | <b>1,04</b>   | <b>-73,79</b> |
| Forgóeszközök   | 1 446 455     | 2 107 322     | 45,69         |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 363 726       | 2 021 585     | 455,80        |
| <b>Likviditási gyorsráta</b>  | <b>3,50</b>   | <b>0,88</b>   | <b>-74,92</b> |
| Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok                                     | 1 273 602     | 1 775 581     | 39,41         |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 363 726       | 2 021 585     | 455,80        |
| <b>Készletek forgási időtartama (nap)</b>                                     | <b>4,18</b>   | <b>5,90</b>   | <b>41,11</b>  |
| Készletek átlagos** állománya (CO <sub>2</sub> kvóta nélküli)                 | 14 998        | 30 834        | 105,59        |
| Értékesítés nettó árbevétele/365  | 3 589         | 5 229         | 45,70         |
| <b>Vevők forgási időtartama (nap)</b>   | <b>27,45</b>  | <b>21,27</b>  | <b>-22,52</b> |
| Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)         | 98 530        | 111 227       | 12,89         |
| Értékesítés nettó árbevétele/365  | 3 589         | 5 229         | 45,70         |
| <b>Szállítók forgási időtartama (nap)</b>                                     | <b>70,90</b>  | <b>129,58</b> | <b>82,78</b>  |
| Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal) | 260 401       | 1 075 528     | 313,03        |
| Anyagjellegű ráfordítások***/365  | 3 673         | 8 300         | 125,97        |
| <b>Kamatfedezeti mutató</b>   |               |               |               |
| EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)   | 306 248       | 178 934       | -41,57        |
| Kamatráfordítás   | 0             | 0             | -             |

\*Nettó adósság:

Kamatozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatozó kötelezettségek:

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



2021. év

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

2021. év

| Költségnemek                            | Kutatás                |                       | Kísérleti fejlesztés   |                       | Változás<br>%-ban |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
|   | Előző évi<br>költségek | Tárgyevi<br>költségek | Előző évi<br>költségek | Tárgyevi<br>költségek |                   |
| Anyagköltség                            | -                      | -                     | -                      | -                     | -                 |
| Ígénybe vett szolgáltatások értéke      | -                      | -                     | -                      | -                     | -                 |
| Egyéb szolgáltatások értéke             | -                      | -                     | -                      | -                     | -                 |
| <b>Anyagjellegű költségek</b>           | 0                      | 0                     | 0                      | 0                     | 0                 |
| Béreköltség                             | -                      | -                     | -                      | -                     | -                 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések      | -                      | -                     | -                      | -                     | -                 |
| Bérfelújítók                            | -                      | -                     | -                      | -                     | -                 |
| <b>Személyi jellegű költségek</b>       | 0                      | 0                     | 0                      | 0                     | 0                 |
| <b>Értékszámképzési leírás költsége</b> | -                      | -                     | -                      | -                     | -                 |
| <b>ÖSSZESEN</b>                         | 0                      | 0                     | 0                      | 0                     | 0                 |

2021. év

| Megnevezés                       | Állagos statisztikai létszám<br>(fő) |           | Előző év          |   | Tárgyév        |                | Béreköltség                                 | Rafordítás<br>összesen |              |
|----------------------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------|---|----------------|----------------|---|------------------------|--------------|
|                                  | Előző év                             | Tárgyév   | Változás<br>%-ban | Béreköltség                                 | Összesen       | Béreköltség    | Összesen                                    | Változás<br>%-ban      |              |
|                                  |                                      |           |                   | Személyi<br>jellegű<br>egyéb<br>kifizetések | Összesen       | Béreköltség    | Személyi<br>jellegű<br>egyéb<br>kifizetések | Összesen               |              |
| Fizikai jellegű foglalkozásúak   | 29                                   | 33        | 13,79             | 204 419                                     | 240 474        | 251 324        | 64 200                                      | 315 524                | 22,95        |
| Szellemi jellegű foglalkozásúak* | 27                                   | 31        | 14,81             | 380 126                                     | 442 892        | 413 596        | 39 011                                      | 452 607                | 8,80         |
| <b>Állományon tartozók</b>       | <b>56</b>                            | <b>64</b> | <b>14,29</b>      | <b>584 545</b>                              | <b>683 366</b> | <b>664 920</b> | <b>103 211</b>                              | <b>768 131</b>         | <b>13,75</b> |
| Állományon kívüliek              | 0                                    | 0         | -                 | 11 160                                      | 11 160         | 10 894         | 0   | 10 894                 | -2,38        |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                 | <b>56</b>                            | <b>64</b> | <b>14,29</b>      | <b>595 705</b>                              | <b>694 526</b> | <b>675 814</b> | <b>103 211</b>                              | <b>779 025</b>         | <b>13,45</b> |





2021. év

| Bruttó érték                         | Nyitó állomány |              | Növekedés   |             | Csökkenés |          | Záró állomány |              | Változás<br>%-ban |
|--------------------------------------|----------------|--------------|-------------|-------------|-----------|----------|---------------|--------------|-------------------|
|                                      | Előző év       | Tárgyév      | Előző év    | Tárgyév     | Előző év  | Tárgyév  | Előző év      | Tárgyév      |                   |
| Megnevezés                           |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Ingatlanok és a kapcsolódó ért.jogok | 3 277          | 3 277        |             |             |           |          | 3 277         | 3 277        | 0,00              |
| Műszaki ber.,gépek, járművek         |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Egyéb ber.,felszerelések, járművek   |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Beruházások, felújítások             |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| <b>BRUTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:</b>         | <b>3 277</b>   | <b>3 277</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>3 277</b>  | <b>3 277</b> | <b>0,00</b>       |
| Értékesítikénés                      |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Megnevezés                           |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Ingatlanok és a kapcsolódó ért.jogok | 1 387          | 1 551        | 164         |             |           |          | 1 551         | 1 715        | 10,57             |
| Műszaki ber.,gépek, járművek         |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Egyéb ber.,felszerelések, járművek   |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Beruházások, felújítások             |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:</b>      | <b>1 387</b>   | <b>1 551</b> | <b>164</b>  | <b>0,00</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>1 551</b>  | <b>1 715</b> | <b>10,57</b>      |
| Nettó érték                          |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Megnevezés                           |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Ingatlanok és a kapcsolódó ért.jogok | 1 890          | 1 726        |             |             |           |          | 1 726         | 1 562        | -9,50             |
| Műszaki ber.,gépek, járművek         |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Egyéb ber.,felszerelések, járművek   |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| Beruházások, felújítások             |                |              |             |             |           |          |               |              |                   |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                     | <b>1 890</b>   | <b>1 726</b> | <b>-164</b> | <b>0,00</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>1 726</b>  | <b>1 562</b> | <b>-9,50</b>      |

2021. év

| Megnevezés                             | Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek |              |                | Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céljuttalékok |          |                | Környezetvédelmi kötelezettségekre |          |                | Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke |          |                |
|--|---|--------------|----------------|---|----------|----------------|------------------------------------|----------|----------------|---|----------|----------------|
|  | Előző év  | Tárgyév      | Változás %-ban | Előző év  | Tárgyév  | Változás %-ban | Előző év                           | Tárgyév  | Változás %-ban | Előző év  | Tárgyév  | Változás %-ban |
| Anyagjellegű ráfordítások *            | 1 621   | 1 489        | -8,14          | -   | -        | -              | -                                  | -        | -              | -   | -        | -              |
| Értécsökkenési leírás (hulladéktároló) | 164   | 164          | 0,00           | -   | -        | -              | -                                  | -        | -              | -   | -        | -              |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                       | <b>1 785</b>  | <b>1 653</b> | <b>-7,39</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                           | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>       |

\* 2020. év adata javítva (1 581 E Ft-ra)

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

2021. év

| Ország                            | Termékimport |          |                   | Szolgáltatás import |            |                   | Összesen  |            |                   | Változás<br>%-ban |
|-----------------------------------|--------------|----------|-------------------|---------------------|------------|-------------------|-----------|------------|-------------------|-------------------|
|                                   | Előző év     | Tárgyév  | Változás<br>%-ban | Előző év            | Tárgyév    | Változás<br>%-ban | Előző év  | Tárgyév    | Változás<br>%-ban |                   |
| Európai Unión belül               | 0            | 0        | -                 | 59                  | 112        | 89,83             | 59        | 112        | 89,83             |                   |
| Németország                       |              |          |                   | 59                  | 112        | 89,83             | 59        | 112        | 89,83             |                   |
|                                   |              |          |                   | -                   |            |                   | 0         | 0          | -                 |                   |
|                                   |              |          |                   | -                   |            |                   | 0         | 0          | -                 |                   |
|                                   |              |          |                   | -                   |            |                   | 0         | 0          | -                 |                   |
|                                   |              |          |                   | -                   |            |                   | 0         | 0          | -                 |                   |
|                                   |              |          |                   | -                   |            |                   | 0         | 0          | -                 |                   |
| Európai Unión kívüli              | 0            | 0        | -                 | 0                   | 0          | -                 | 0         | 0          | -                 |                   |
|                                   |              |          |                   | -                   |            |                   | 0         | 0          | -                 |                   |
|                                   |              |          |                   | -                   |            |                   | 0         | 0          | -                 |                   |
|                                   |              |          |                   | -                   |            |                   | 0         | 0          | -                 |                   |
|                                   |              |          |                   | -                   |            |                   | 0         | 0          | -                 |                   |
|                                   |              |          |                   | -                   |            |                   | 0         | 0          | -                 |                   |
| <b>Import beszerzés összesen:</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>-</b>          | <b>59</b>           | <b>112</b> | <b>89,83</b>      | <b>59</b> | <b>112</b> | <b>89,83</b>      |                   |



| Sorszám | Leírás                                       | Egység            |         |              |         |             |           |                   |           |                     |           | Taggyűlés |        |           |                     |           |                 |           |
|---------|--|-------------------|---------|--------------|---------|-------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|-----------|--------|-----------|---------------------|-----------|-----------------|-----------|
|         |  | Távolsági járulás |         | Szállótermék |         | Egyéb javak |           | Távolsági járulás |           | Távlatfinanszírozás |           | Oroszlány | Bakod  | Oroszlány | Távlatfinanszírozás | Székely   | Fütyös levéltár | Oroszlány |
|         |  | Oroszlány         | Bakod   | Oroszlány    | Bakod   | Oroszlány   | Bakod     | Oroszlány         | Bakod     | Oroszlány           | Bakod     | Oroszlány | Bakod  | Oroszlány | Bakod               | Oroszlány | Bakod           | Oroszlány |
| 52      | Előzetes értékelés (előzetes)                | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 53      | NY. Állomány (4418)                          | 3 222             | 240     | 1 227        | 109     | 0           | 4 874     | 0                 | 3 222     | 240                 | 1 227     | 109       | 0      | 4 874     | 0                   | 3 222     | 240             | 1 227     |
| 54      | Pénzeszközök                                 | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 242       | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 242       | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 55      | Bankek                                       | 3 222             | 240     | 1 227        | 109     | 0           | 4 874     | 0                 | 3 222     | 240                 | 1 227     | 109       | 0      | 4 874     | 0                   | 3 222     | 240             | 1 227     |
| 56      | C. Állomány (67-9049)                        | 18 771            | 1 620   | 86           | 0       | 143         | 170 114   | 0                 | 18 771    | 1 620               | 86        | 0         | 143    | 170 114   | 0                   | 18 771    | 1 620           | 86        |
| 57      | Biztosítási díjak (előzetes)                 | 14 976            | 1 996   | 0            | 0       | 143         | 170 114   | 0                 | 14 976    | 1 996               | 0         | 0         | 143    | 170 114   | 0                   | 14 976    | 1 996           | 0         |
| 58      | Időigény, tartalékok elvonásának elszámolása | 26 814            | 1 176   | 1 025        | 85      | 0           | 29 100    | 0                 | 26 814    | 1 176               | 1 025     | 85        | 0      | 29 100    | 0                   | 26 814    | 1 176           | 1 025     |
| 59      | Hatalmazás (előzetes)                        | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 60      | Hatalmazás (előzetes)                        | 3 036 992         | 134 460 | 1 786 630    | 145 030 | 23 148      | 5 137 960 | 0                 | 3 036 992 | 134 460             | 1 786 630 | 145 030   | 23 148 | 5 137 960 | 0                   | 3 036 992 | 134 460         | 1 786 630 |
|         | <b>Költségek</b>                             |                   |         |              |         |             |           |                   |           |                     |           |           |        |           |                     |           |                 |           |

12794728-3530-14-11  
 Számviteli tájékoztató  
 11-10-01 E01  
 Cégjegyzék szám: ...  
 2021. december 31.  
 MERLEG FŐTÁJÉKOZTATÓ (KÖZZÉTÉTELI)

**NYM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zártkörűen működő Részvénytársaság**

| Sorszám | Leírás                                  | Egység            |         |              |         |             |           |                   |           |                     |           | Taggyűlés |        |           |                     |           |                 |           |
|---------|---|-------------------|---------|--------------|---------|-------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|-----------|--------|-----------|---------------------|-----------|-----------------|-----------|
|         |   | Távolsági járulás |         | Szállótermék |         | Egyéb javak |           | Távolsági járulás |           | Távlatfinanszírozás |           | Oroszlány | Bakod  | Oroszlány | Távlatfinanszírozás | Székely   | Fütyös levéltár | Oroszlány |
|         |   | Oroszlány         | Bakod   | Oroszlány    | Bakod   | Oroszlány   | Bakod     | Oroszlány         | Bakod     | Oroszlány           | Bakod     | Oroszlány | Bakod  | Oroszlány | Bakod               | Oroszlány | Bakod           | Oroszlány |
| 61      | Árnyékosított terület (előzetes)        | 3 204 000         | 167 412 | 318 127      | 38 940  | 87 400      | 2 113 881 | 0                 | 3 204 000 | 167 412             | 318 127   | 38 940    | 87 400 | 2 113 881 | 0                   | 3 204 000 | 167 412         | 318 127   |
| 62      | Árnyékosított terület (előzetes)        | 1 407 306         | 71 852  | 862 039      | 18 218  | 7 478       | 2 783 090 | 0                 | 1 407 306 | 71 852              | 862 039   | 18 218    | 7 478  | 2 783 090 | 0                   | 1 407 306 | 71 852          | 862 039   |
| 63      | Egyéb eszközök értékelésének módosítása | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 64      | Árnyékosított terület (előzetes)        | 25 910            | 0       | 0            | 0       | 0           | 25 910    | 0                 | 25 910    | 0                   | 0         | 0         | 0      | 25 910    | 0                   | 25 910    | 0               | 0         |
| 65      | NY. Állomány (4418)                     | 219 020           | 7 964   | 91 682       | 7 964   | 47 252      | 351 803   | 0                 | 219 020   | 7 964               | 91 682    | 7 964     | 47 252 | 351 803   | 0                   | 219 020   | 7 964           | 91 682    |
| 67      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 77           | 69      | 282         | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 77        | 69        | 282    | 0         | 0                   | 0         | 77              | 69        |
| 68      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 69      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 70      | NY. Állomány (4418)                     | 1 410 425         | 107 983 | 1 170 860    | 173 291 | 14 074      | 47 853    | 0                 | 1 410 425 | 107 983             | 1 170 860 | 173 291   | 14 074 | 47 853    | 0                   | 1 410 425 | 107 983         | 1 170 860 |
| 71      | NY. Állomány (4418)                     | 24 403            | 4 483   | 97 776       | 8 079   | 0           | 165 336   | 0                 | 24 403    | 4 483               | 97 776    | 8 079     | 0      | 165 336   | 0                   | 24 403    | 4 483           | 97 776    |
| 72      | Céltartalék (előzetes)                  | 0                 | 0       | 82 563       | 4 922   | 0           | 89 416    | 0                 | 0         | 0                   | 82 563    | 4 922     | 0      | 89 416    | 0                   | 0         | 0               | 82 563    |
| 74      | Céltartalék (előzetes)                  | 54 029            | 4 982   | 13 181       | 1 234   | 0           | 74 920    | 0                 | 54 029    | 4 982               | 13 181    | 1 234     | 0      | 74 920    | 0                   | 54 029    | 4 982           | 13 181    |
| 75      | Egyéb eszközök                          | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 76      | NY. Állomány (4418)                     | 99 417            | 6 205   | 239 160      | 20 231  | 24          | 385 738   | 0                 | 99 417    | 6 205               | 239 160   | 20 231    | 24     | 385 738   | 0                   | 99 417    | 6 205           | 239 160   |
| 77      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 78      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 79      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 80      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 81      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 82      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 83      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 84      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 85      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 86      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 87      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 88      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 89      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 90      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 91      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 92      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 93      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 94      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 95      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 96      | NY. Állomány (4418)                     | 0                 | 0       | 0            | 0       | 0           | 0         | 0                 | 0         | 0                   | 0         | 0         | 0      | 0         | 0                   | 0         | 0               | 0         |
| 97      | NY. Állomány (4418)                     | 15 440            | 1 390   | 9 444        | 780     | 3           | 27 050    | 0                 | 15 440    | 1 390               | 9 444     | 780       | 3      | 27 050    | 0                   | 15 440    | 1 390           | 9 444     |
|         | <b>Költségek</b>                        |                   |         |              |         |             |           |                   |           |                     |           |           |        |           |                     |           |                 |           |

2021. december 31.  
 MERLEG FŐTÁJÉKOZTATÓ (KÖZZÉTÉTELI)

|     |  |                  |                |                  |                |               |                  |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|-----|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 08  | Ungvárosok   | 0                | 0              | 0                | 0              | 0             | 0                | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 09  | Alapkezelési költségvetés helyettesi feladataival szemben            | 13 250           | 799            | 291 090          | 17 920         | 0             | 0                | 243 062  | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 100 | Alapkezelési költségvetés helyettesi feladataival szemben            | 0                | 0              | 0                | 0              | 0             | 0                | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 101 | Régi újratulajdonosok újulási költségeinek visszafizetésével szemben | 0                | 0              | 0                | 0              | 0             | 0                | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 102 | Egyéb újszerű feladatok  | 18 762           | 3 049          | 18 335           | 1 515          | 27            | 93 628           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 103 | Közművelődési feladatok  | 0                | 0              | 0                | 0              | 0             | 0                | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 104 | Szervezési és igazgatási feladatok                                   | 0                | 0              | 0                | 0              | 0             | 0                | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 105 | <b>0. Pénzügyi feladatok (100+101+102)</b>                           | <b>13 250</b>    | <b>3 049</b>   | <b>18 335</b>    | <b>1 515</b>   | <b>27</b>     | <b>93 628</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 106 | Régi újratulajdonosok újulási költségeinek visszafizetésével szemben | 30 274           | 839            | 0                | 172            | 0             | 37 132           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 107 | Költségvetési feladatok  | 0                | 0              | 0                | 0              | 0             | 0                | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 108 | Költségvetési feladatok  | 0                | 0              | 0                | 0              | 0             | 0                | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 109 | Helyettesi feladatok   | 1 242 100        | 3 315          | 48 364           | 6 078          | 0             | 1 299 856        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 100 | Személyzeti feladatok  | -1 208 870       | -52 203        | 1 677 887        | 137 791        | -54 640       | 0                | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 110 | <b>FORDÁSBÓL ÖSSZESEN (106+107+108)</b>                              | <b>3 006 699</b> | <b>134 046</b> | <b>1 746 636</b> | <b>146 856</b> | <b>26 346</b> | <b>6 187 696</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|     |  |                  |                |                  |                |               |                  |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|     |  |                  |                |                  |                |               |                  |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |

Készítette:

12794726-3530-14-11  
Szűke színi  
11.10.01607  
Cégyjak, cikó

2021. december 31.  
EREDMÉNYTÁJÁZAT  
(Összevált egység)

A teljes jogviszony

| Száma | Leírás   | Előző évi |         |           |          | Jelenlegi évi |         |           |           | Összesen  |
|-------|--|-----------|---------|-----------|----------|---------------|---------|-----------|-----------|-----------|
|       |  | Crossány  | Bököd   | Crossány  | Bököd    | Crossány      | Bököd   | Crossány  | Bököd     |           |
| 01    | Belföldi árbevételek                                     | 1 172 325 | 102 691 | 1 275 016 | 205 887  | 1 480 903     | 308 578 | 1 789 481 | 310 566   | 1 800 047 |
| 02    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 03    | Adóvisszatérítések                                       | 23 511    | 0       | 23 511    | 0        | 23 511        | 0       | 23 511    | 0         | 23 511    |
| 04    | Adóssághoz fűződő jogok értékesítése                     | 2 519 454 | 62 772  | 2 582 226 | 9 948    | 2 592 174     | 72 720  | 2 664 894 | 1 219 000 | 3 883 894 |
| 05    | Árnyékosult eszközök értékesítése                        | 5 572     | 3 433   | 9 005     | 4        | 9 009         | 4       | 9 013     | 0         | 9 013     |
| 06    | Az előző évi időszakból átruházott eszközök értékesítése | 0         | 0       | 0         | 0        | 0             | 0       | 0         | 0         | 0         |
| 07    | Egyéb bevételek  | 11 486    | 901     | 12 387    | 1 170    | 13 557        | 2 070   | 15 627    | 20 000    | 35 627    |
| 08    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 09    | Adóssághoz fűződő jogok értékesítése                     | 0         | 0       | 0         | 0        | 0             | 0       | 0         | 0         | 0         |
| 10    | Adóssághoz fűződő jogok értékesítése                     | 118 716   | 7 751   | 126 467   | 4 445    | 131 212       | 11 892  | 143 104   | 38 000    | 181 104   |
| 11    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 12    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 13    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 14    | V. Általános forgóeszközök értékesítése                  | 12        | 1       | 13        | 0        | 13            | 0       | 13        | 0         | 13        |
| 15    | Egyéb bevételek  | 99 690    | 11 804  | 111 494   | 73 603   | 185 097       | 39 507  | 224 604   | 4 000     | 228 604   |
| 16    | Egyéb bevételek  | 341 060   | 26 097  | 367 157   | 11 022   | 378 179       | 37 044  | 415 223   | 4 000     | 419 223   |
| 17    | Egyéb bevételek  | 59 306    | 4 862   | 64 168    | 3 532    | 67 700        | 7 364   | 75 064    | 4 000     | 79 064    |
| 18    | Egyéb bevételek  | 76 004    | 5 703   | 81 707    | 3 352    | 85 059        | 6 705   | 91 764    | 4 000     | 95 764    |
| 19    | V. Személyi juttatások értékesítése                      | 471 149   | 28 742  | 499 891   | 23 556   | 523 447       | 4 312   | 527 759   | 6 000     | 533 759   |
| 20    | V. Egyéb értékek értékesítése                            | 158 892   | 8 825   | 167 717   | 7 371    | 175 088       | 11 142  | 186 230   | 17 000    | 203 230   |
| 21    | VII. Egyéb értékek értékesítése                          | 78 245    | 8 577   | 86 822    | 20 601   | 107 423       | 10 000  | 117 423   | 10 000    | 127 423   |
| 22    | VIII. Egyéb értékek értékesítése                         | 9 841     | 813     | 10 654    | 70       | 10 724        | 0       | 10 724    | 0         | 10 724    |
| 23    | A. Belföldi értékek értékesítése                         | 1 412 124 | 188 765 | 1 600 889 | -113 289 | 1 487 600     | 14 044  | 1 501 644 | -48 341   | 1 453 303 |
| 24    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 25    | Reklámbevételek értékesítése                             |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 26    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 27    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 28    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 29    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 30    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 31    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 32    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 33    | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei                       | 13        | 7       | 20        | 0        | 20            | 0       | 20        | 0         | 20        |
| 34    | Reklámbevételek értékesítése                             |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 35    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 36    | Adóssághoz fűződő jogok értékesítése                     |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 37    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 38    | Funkción kívüli bevételek értékesítése                   |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 39    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 40    | Reklámbevételek értékesítése                             |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 41    | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                       |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 42    | Egyéb bevételek  |           |         |           |          |               |         |           |           |           |
| 43    | IX. Pénzügyi műveletek értékesítése                      | 1 246     | 103     | 1 349     | 513      | 1 862         | 42      | 1 904     | 1 804     | 3 766     |
| 44    | X. Pénzügyi műveletek értékesítése                       | -1 203    | -103    | -1 306    | -42      | -1 348        | -42     | -1 390    | -48       | -1 438    |
| 45    | XI. Pénzügyi műveletek értékesítése                      | 1 419 891 | 182 283 | 1 602 174 | -113 291 | 1 488 883     | 14 044  | 1 502 927 | -48 341   | 1 454 586 |
| 46    | XII. Pénzügyi műveletek értékesítése                     | 49        | 0       | 49        | 0        | 49            | 0       | 49        | 0         | 49        |
| 47    | XIII. Pénzügyi műveletek értékesítése                    | 1 419 435 | 102 983 | 1 522 418 | -113 291 | 1 409 127     | 14 044  | 1 423 171 | -48 341   | 1 374 830 |
| 48    | XIV. Pénzügyi műveletek értékesítése                     |           |         |           |          |               |         |           |           |           |

Keltezés:  
vallalkozás vezetője (Napviselője)



**MVM Oroszlányi  
Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt.**

**MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
2021. évi üzleti jelentés**

**Készítette: MVM Services Zrt. Kontrolling Igazgatóság**

**Dátum: 2022. március 1.**



|  |           |
|--|-----------|
| <b>Vezetői összefoglaló .....</b>  | <b>4</b>  |
| <b>Eredmény alakulásának bemutatása .....</b>  | <b>5</b>  |
| I. Árbevétel .....   | 5         |
| II. Aktivált saját teljesítmények .....  | 5         |
| III. Egyéb bevételek .....   | 5         |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások .....  | 5         |
| 4.1. Anyagköltség .....  | 5         |
| 4.2. Igénybevett szolgáltatások .....  | 5         |
| 4.3. Egyéb szolgáltatások .....  | 6         |
| 4.4. Eladott áruk beszerzési költsége .....  | 6         |
| 4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke .....   | 6         |
| V. Személyi jellegű ráfordítások .....   | 6         |
| VI. Értékcsökkenési leírás .....   | 6         |
| VII. Egyéb ráfordítások .....  | 6         |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei .....   | 6         |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai .....  | 6         |
| X. Adózás előtti eredmény .....  | 6         |
| <b>Az egyes tevékenységek eredményességének értékelése .....</b>   | <b>7</b>  |
| <b>Vagyoni helyzet bemutatása .....</b>  | <b>8</b>  |
| I. Befektetett eszközök .....  | 8         |
| II. Forgóeszközök .....  | 8         |
| III. Aktív időbeli elhatárolások .....   | 8         |
| IV. Saját tőke .....   | 8         |
| V. Céltartalékok .....   | 9         |
| VI. Kötelezettségek .....  | 9         |
| 6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek .....   | 9         |
| 6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek .....  | 9         |
| VII. Passzív időbeli elhatárolások .....   | 9         |
| <b>Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása .....</b>   | <b>10</b> |
| <b>Fejlesztési tevékenység bemutatása .....</b>  | <b>11</b> |
| I. Beruházások és befektetések alakulása .....   | 11        |
| II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása .....  | 11        |
| <b>Humánpolitikai tevékenység bemutatása .....</b>   | <b>12</b> |
| I. Létszámgazdálkodás alakulása .....  | 12        |
| II. Bérgazdálkodás alakulása .....   | 12        |
| III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek .....   | 12        |
| <b>Környezetvédelmi tevékenység bemutatása .....</b>   | <b>13</b> |
| I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása ..... | 13        |
| II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása .....  | 13        |
| III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása .....   | 13        |
| IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása .....  | 13        |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása .....</b>           | <b>14</b> |
| I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása .....                              | 14        |
| II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika .....                       | 14        |
| III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása ..... | 14        |
| IV. Egyéb kockázatok elemzése .....  | 14        |
| <b>A társaság telephelyeinek bemutatása.....</b>                             | <b>15</b> |
| <b>Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események .....</b>       | <b>16</b> |
| <b>Várható fejlődés.....</b>   | <b>17</b> |
| <b>A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke .....</b>           | <b>18</b> |
| <b>Mellékletek.....</b>  | <b>19</b> |
| I. Eredménykimutatás .....   | 19        |
| II. Mérleg .....   | 20        |

| Vezetői összefoglaló eFt     | 2020. évi  |           | 2021. évi  |          | Elérés                          |   |
|------------------------------|------------|-----------|------------|----------|---------------------------------|---|
|                              | terv       | tény      | terv       | tény     | 2021. évi tény - 2021. évi ter. |   |
| ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | 1 309 864  | 1 296 029 | 1 908 656  | 612 627  | 47%                             | ↑ |
| EBITDA                       | 306 248    | 260 839   | 178 934    | -81 905  | -31%                            | ↓ |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY       | 43 457     | 947       | -62 957    | -63 904  | -6745%                          | ↓ |
| ZÁRÓ LÉTSZÁM (fő)            | 56         | 56        | 138        | 82       | 146%                            | ↓ |
| FEJLESZTÉSEK                 | 120 434    | 641 713   | 149 400    | -492 313 | -77%                            | ↑ |
| NETTÓ ADÓSSÁG                | -1 120 062 | -759 965  | -1 096 109 | -336 144 | -44%                            | ↑ |

A Társaság fő tevékenységként távhőszolgáltatást végez Oroszlányban és Bokod község erőműi lakótelepén, amelynek során több, mint 5 400 lakás fűtését, valamint közel 150 egyéb felhasználó távhőellátását biztosítja.

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

2021. október 14-én a MEKH H 2591/2021 és H 2593/2021 határozataiban Társaságunkat jelölte ki 2021. október 15-től a távhőtermelésre és szolgáltatásra Szolnok városban. Szolnokon több mint 8700 lakossági felhasználó van. Az egyéb felhasználók száma megközelíti a 400-at, de az általuk felhasznált hőmennyiség nem jelentős.

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

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

Az értékesítés nettó árbevétele kedvezőbben alakult a tervezetthez képest (+612.627 E Ft), elsősorban a tervezettnél hidegebb 2021. év eleji időjárásnak, az egyéb tevékenységekhez kapcsolódó árbevétel növekedésnek és a nem tervezett szolnoki árbevételnek (+361.313 E Ft) köszönhetően.

Az EBITDA értéke elmarad a tervezettől (-81.905 E Ft), elsősorban a nem tervezett szolnoki távhő miatt (-64.110 E Ft), melyet részben ellentételeznek a költségmegtakarítások és a terven felüli céltartalék feloldások.

Az adózás előtti eredmény elmarad a tervezetthez képest (-63.904 E Ft), elsősorban a nem tervezett szolnoki távhő miatt (-64.329 E Ft), melyet részben kompenzálnak a költségmegtakarítások és az értékcsökkenési leírás kedvezőbb alakulása.

A záró létszám 82 fővel haladja meg a tervezett szintet, ebből Szolnok távhő átvétele miatti létszám növekedés hatása 79 fő. 3 fő ügyfélszolgálatos munkavállaló dolgozott a szolnoki ügyfélszolgálaton. Őket átvette Társaságunk, annak érdekében, hogy az ő munkaviszonyuk is jogfolytonos legyen, majd 2022. január 1-jével átkerültek az MVM ÜK Kft-hez.

A nettó adósság kedvezőbben alakult a tervezettnél (336.144 E Ft), elsősorban a villamos kazán beruházás (380.000 E Ft) következő évre való eltolódása miatt.

| EREDMÉNYKIMUTATÁS eFt                      | 2020. évi     |            | 2021. évi      |                | Eredményhatás                   |          |
|--|---------------|------------|----------------|----------------|---------------------------------|----------|
|  | terv          | tény       | terv           | tény           | 2021. évi tény - 2021. évi ter. |          |
| ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE               | 1 309 864     | 1 296 029  | 1 908 656      | 612 627        | 47%                             | ↑        |
| AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE       | 23 511        | 23 200     | 31 286         | 8 086          | 35%                             | ↑        |
| EGYÉB BEVÉTELEK                            | 1 358 272     | 1 217 181  | 2 526 521      | 1 309 340      | 108%                            | ↑        |
| ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK                  | 1 220 343     | 1 139 059  | 2 880 203      | -1 741 144     | -153%                           | ↓        |
| SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK              | 814 898       | 849 776    | 906 587        | -56 811        | -7%                             | ↓        |
| ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS                     | 260 907       | 259 891    | 242 097        | 17 795         | 7%                              | ↑        |
| EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK                         | 348 158       | 286 737    | 500 739        | 214 002        | 75%                             | ↓        |
| <b>ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> | <b>45 341</b> | <b>947</b> | <b>-63 163</b> | <b>-64 110</b> | <b>-6767%</b>                   | <b>↓</b> |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI               | 20            | 0          | 2 395          | 2 395          | 0%                              | ↑        |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI            | 1 904         | 0          | 2 189          | -2 189         | 0%                              | ↓        |
| <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>        | <b>-1 884</b> | <b>0</b>   | <b>206</b>     | <b>206</b>     | <b>0%</b>                       |          |
| <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>              | <b>43 457</b> | <b>947</b> | <b>-62 957</b> | <b>-63 904</b> | <b>-6745%</b>                   | <b>↓</b> |

Az értékesítés nettó árbevétele kedvezőbben alakult a tervezetthez képest (+612.627 E Ft), elsősorban a tervezettnél hidegebb 2021. évi időjárásnak, az egyéb tevékenységekhez kapcsolódó árbevétel növekedésnek és a nem tervezett szolnoki árbevételnek (+361.313 E Ft) köszönhetően. Az értékesítés nettó árbevételének 93,58%-át a hőszolgáltatási tevékenység teszi ki.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 8.086 E Ft-tal kedvezőbben alakult a tervezettnél. A Társaság részéről a tervezés során a személyi jellegű tételek kerültek megtervezésre, a tényben anyag jellegű tételek is felmerültek.

Az egyéb bevételek értéke 1.309.340 E Ft-tal magasabb a tervezettnél, ebből a szolnoki távhőhöz kapcsolódó állami ártámogatás (+1.035.352 E Ft). A tervezetthez képest jelentősebb tétel még az Oroszlány-Bokod állami ártámogatás növekménye (+212.216 E Ft).

#### 4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség értéke 1.540.204 E Ft-tal magasabb a tervezettnél, ebből szolnoki távhő hatása +1.106.294 E Ft és a tervezettnél magasabb gázköltség Oroszlány-Bokod szolgáltatási területen.

#### 4.2. Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatások értéke 109.686 E Ft-tal elmarad a tervezettől, ebből szolnoki távhő hatása +137.308 E Ft (munkaerőkirendelés, bérleti díj, karbantartási költség, egyéb igénybevett szolgáltatás), az Oroszlány-Bokod szolgáltatási területen pedig költségmegtakarítás jelentkezik elsősorban a postaköltség, oktatás költség sorokon.

#### **4.3. Egyéb szolgáltatások**

Az egyéb szolgáltatások értéke 5.199 E Ft-tal magasabb (ebből szolnoki távhő hatása +3.218 E Ft) a tervezettnél, elsősorban a magasabb hatósági díjaknak és bankköltségnek köszönhetően.

#### **4.4. Eladott áruk beszerzési költsége**

Az eladott áruk beszerzési értéke 207 E Ft-tal haladja meg a tervezett szintet.

#### **4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke**

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 85.848 E Ft-tal magasabb a tervezett értéknél, ebből szolnoki távhő hatása +85.558 E Ft.

A személyi jellegű ráfordítások értéke 56.811 E Ft-tal meghaladja a tervezett értéket, elsősorban a szolnoki távhő átvétele miatti nem tervezett létszámnövekménynek köszönhetően (+61.839 E Ft). Az Oroszlány-Bokod szolgáltatási területen megtakarítás jelentkezik a tervezetthez képest, mivel Társaságunk az ÖNYP-t 5,4 %-on tervezte, de az ÖNYP értéke 4,5 % maradt a 2021-es évben.

Az értékcsökkenési leírás összege 17.794 E Ft-tal elmarad a tervezett értéktől, elsősorban a tervezettnél alacsonyabb beruházás állomány és a tervezettől eltérő aktiválások hatása miatt.

Az egyéb ráfordítások értéke 214.002 E Ft-tal meghaladta a tervezett szintet, elsősorban a CO<sub>2</sub> kvótára képzett céltartalék összege (+213.284 E Ft, ebből szolnoki távhőtermelés +139.091 E Ft) miatt.

A pénzügyi műveletek bevételei között kerül kimutatásra a kapott kamatok értéke és a külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek pénzügyileg realizált árfolyam nyeresége, mely nem kerül tervezésre.

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

Az adózás előtti eredmény elmarad a tervezetthez képest (-62.957 EFt) a nem tervezett szolnoki távhő miatt (-64.329 E Ft).

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

Az MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt. 2021. október 15-től Szolnok városban végzi a távhőtermelést és szolgáltatást a MEKH 2591/2021 és 2593/2021 kijelölő határozatai alapján. Szolnokon 4 hőtermelő egység szolgálja ki a 4 önálló hőközpontot, amelyek ellátási területe koncentrált, összesen 1,15 km<sup>2</sup>. A városban 8775 lakossági és közel 500 egyéb felhasználó veszi igénybe a távhőszolgáltatást. A lakások több mint 90%-a költségosztóval felszerelt, az egyéb felhasználók hőfogyasztása nem jelentős, így az éves várható értékesített hőmennyiség 76 GWh, amely nem éri az Oroszlányon és Bokodon értékesített hőmennyiség értékét.

### **1. Lakossági és KKI felhasználók távhőellátása**

Az MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt. Oroszlányon 5.323, Bokodon 131 lakossági felhasználónak biztosítja a távhőszolgáltatást. 2021. évben a lakosságnak nyújtott hőmennyiség 58,5 GWh volt.

A lakossági felhasználói kör az elmúlt évben 36 lakással bővült, és az elkövetkező években is számít a Társaság még közel 300 lakossági ügyfél belépésére. A rácsatlakozások számát külső körülmények is befolyásolhatják, amelyekre közvetlen ráhatás nincs, de a rákötési kedv fokozása érdekében továbbra is folytatja a Társaság a kedvezményes rákötési akciókat.

A lakossági távhőszolgáltatás díja hatósági ár, amelynek kiegészítéseként 51/2011. (IX.30) NFM rendeletben meghatározott támogatást kap a Társaság. A rendelet minden év október 1-jétől változik, azonban gondot okoz, hogy a támogatás alapját képező számítási mód az energia díj várható fix részének változásán túl a többi változó költségeket csak egy évvel később veszi figyelembe.

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

A külön kezelt intézmények (KKI) közé tartoznak az egyéb felhasználók közül a költségvetési szervek és intézményeik. A KKI távhőszolgáltatás díja szintén hatósági ár, amely a Társaságnál alkalmazott 2011. március 31-én érvényes díjat jelenti. A 24 db KKI felhasználónak nyújtott hőmennyiség 2021. évben 6,5 GWh volt.

### **2. Egyéb felhasználók távhőellátása**

A nem lakossági és KKI felhasználók közé tartozó egyéb felhasználók közül 70-en a fűtött légtér, illetőleg 52-en a lekötött hőtéljesítmény alapján fizetnek hőszolgáltatási díjat. Szolgáltatásunk minőségét jelzi, hogy Oroszlányban az ipari park felhasználói számára elérhető lenne a földgáz, mégis, a többség a távhőszolgáltatást veszi igénybe a fűtéshez. Ármegállapítási jogkörünk gyakorlásakor szem előtt tartjuk a felhasználók érdekeit, ezzel biztosítva, hogy ez a helyzet tartós maradjon. Az egyéb felhasználóknak nyújtott hőmennyiség 2021. évben 26,3 GWh volt.

| MÉRLEG eFt                           | 2020. évi        |                  | 2021. évi        |      | Ertéke                          |            |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------|---------------------------------|------------|
|                                      | terv             | tény             | terv             | tény | 2021. évi tény - 2021. évi ter. | %          |
| <b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>          | 3 511 896        | 3 933 663        | 3 574 105        |      | -359 558                        | -9%        |
| Immateriális javak                   | 136 796          | 158 658          | 294 173          |      | 135 515                         | 85%        |
| Tárgyi eszközök                      | 3 364 676        | 3 764 105        | 3 271 839        |      | -492 266                        | -13%       |
| Befektetett pénzügyi eszközök        | 10 424           | 10 900           | 8 093            |      | -2 807                          | -26%       |
| <b>FORGÓESZKÖZÖK</b>                 | 1 446 455        | 1 107 726        | 2 107 322        |      | 999 596                         | 90%        |
| Készletek                            | 172 853          | 181 261          | 331 741          |      | 150 480                         | 83%        |
| Követelések                          | 1 268 678        | 923 465          | 1 769 483        |      | 846 019                         | 92%        |
| Értékpapírok                         | 0                | 0                | 0                |      | 0                               |            |
| Pénzeszközök                         | 4 924            | 3 000            | 6 098            |      | 3 098                           | 103%       |
| <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>   | 199 214          | 288 000          | 1 243 660        |      | 955 660                         | 332%       |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>             | <b>5 157 565</b> | <b>5 329 389</b> | <b>6 925 087</b> |      | <b>1 595 698</b>                | <b>30%</b> |
| <b>SAJÁT TŐKE</b>                    | 3 173 751        | 3 131 748        | 3 067 672        |      | -64 076                         | -2%        |
| <b>CÉLTARTALÉKOK</b>                 | 164 336          | 127 159          | 299 532          |      | 172 373                         | 136%       |
| <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>               | 363 726          | 442 997          | 2 021 585        |      | 1 578 588                       | 356%       |
| Hátrasorolt kötelezettségek          | 0                | 0                | 0                |      | 0                               |            |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek      | 0                | 0                | 0                |      | 0                               |            |
| Rövid lejáratú kötelezettségek       | 363 726          | 442 997          | 2 021 585        |      | 1 578 588                       | 356%       |
| <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b> | 1 455 752        | 1 627 485        | 1 536 298        |      | -91 187                         | -6%        |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>             | <b>5 157 565</b> | <b>5 329 389</b> | <b>6 925 087</b> |      | <b>1 595 698</b>                | <b>30%</b> |

A befektetett eszközök értéke 359.558 E Ft-tal elmarad a tervezett értéktől elsősorban a tárgyi eszközök tervezettnél alacsonyabb értéke miatt. A villamos kazán beruházás megvalósításának egy része áttolódik a következő évre (380.000 E Ft).

A forgóeszközök értéke 999.596 E Ft-tal magasabb a tervezettnél. Ennek főbb okai a következők: tervezettnél magasabb CO<sub>2</sub> kvóta állomány, a szolnoki távhő átvétele miatt megnövekedett vevőállomány, valamint az állami költségvetéssel szembeni adók (ÁFA, energiaadó) követelés állományának növekedése

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 955.660 E Ft-tal magasabb a tervezettnél, elsősorban a kapcsolt vállalkozással (MAVIR Zrt.) szembeni működési támogatásból eredő egyéb bevétel elhatárolása. Szolnok esetén az elhatárolt összeg +968.874 E Ft, Oroszlány - Bokod esetén pedig 3.214 E Ft-tal kevesebb a tervezettnél.

A saját tőke értéke elmarad a tervezett szinttől (-64.076 E Ft), elsősorban az adózott eredmény kedvezőtlen alakulása miatt.

A céltartalék értéke 172.373 E Ft-tal magasabb a tervezett értéknél, elsősorban a tervezettnél magasabb CO2 kvóta képzés (+166.201 E Ft) és az egyéb jövőbeni költségre képzett céltartalék miatt (+6.172 E Ft).

#### **6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaságnál nem releváns tétel.

#### **6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek**

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 1.578.588 E Ft-tal magasabb a tervezett szintnél, elsősorban az eltérést a szolnoki távhőtermelés miatt az MVM CEEnergy Zrt.-vel szembeni kötelezettségek növekedése okozza.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 91.187 E Ft-tal alacsonyabb a tervezett értéknél elsősorban a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása miatt.



| CASH-FLOW ÉS NETTÓ ADÓSSÁG (eFt)                          | 2020. évi<br>tény | 2021. évi<br>tény | Eltérés<br>2021. évi tény - 2020. évi tény |      |
|---|-------------------|-------------------|--|------|
| NYITÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY                                  | 0                 | 4 924             | 4 924                                      |      |
| Devizás pénzeszközök átértékelése +/-                     | 0                 | 0                 | 0  |      |
| MŰKÖDÉSI CASH-FLOW  | 126 465           | 93 408            | -33 057                                    | -26% |
| BEFEKTETÉSI CASH-FLOW                                     | -120 511          | -92 234           | 28 277                                     | 23%  |
| FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW                                  | -4 104            | 0                 | 4 104                                      | 100% |
| ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY                                   | 4 924             | 6 098             | 1 174                                      | 24%  |
| PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA                                    | 1 850             | 1 174             | -3 758                                     | -76% |
| PÉNZESZKÖZÖK + CASH POOL BETÉTEK ÁLLOMÁNYA                | 1 120 062         | 1 096 109         | -23 953                                    | -2%  |
| HITELEK + KÖLCSÖNÖK + CASH POOL KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYA | 0                 | 0                 | 0  |      |
| NETTÓ ADÓSSÁG   | -1 120 062        | -1 096 109        | 23 953                                     | 2%   |

A Társaság nettó adóssága kedvezőtlenebbül alakult az előző év azonos időszakához képest (+23.953 E Ft), mely a következő tényezőkre vezethető vissza:

- EBITDA alakulása (+80.230 E Ft);
- Beruházások hatása (+28.966 E Ft);
- CT képzés hatása (+135.196 E Ft);
- Egyéb működő tőke változás hatása (-220.439 E Ft).

2021. év végén a Társaság 1.090.011 E Ft Cash-pool követeléssel rendelkezett, pénzügyi helyzete stabil volt.

| Kiemelt projektek eFt  | 2020. évi      | 2021. évi      |                | Mérles                            |             |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|-------------|
|  | tény           | terv           | tény           | 2021. évi tény - 2021. évi tervek |             |
| MVEF OEF_villamos_kazán_kivitelezés                                | 303            | 440 000        | 60 000         | -380 000                          | -86%        |
| MVEF Távhővez_szakasz csere 130-70 rendszer Fürst Sándor utca AA.1 | 0              | 36 520         | 38 337         | -183                              | -1%         |
| MVEF Távhővez_szakasz csere 130-70 rendszer Dózsa György utca      | 0              | 32 120         | 33 986         | 1 866                             | 6%          |
| MVEF Távhő rendszer üzemeltetésével összefüggő IT                  | 2 946          | 5 000          | 9 194          | 4 194                             | 84%         |
| MVEF Távhőakna felújítás 110-75 és 130-70-es rendszer              | 6 229          | 14 918         | 5 149          | -9 769                            | -65%        |
| MVEF Eszközbeszerzés_Távhő   | 5 566          | 3 800          | 4 347          | 547                               | 14%         |
| MVEF Alternatív tüzelés - Eszközbeszerzések                        | 4 577          | 25 000         | 387            | -24 613                           | -98%        |
| MVEF Forróvizet kazánok ECO felújítása                             | 0              | 8 165          | 0              | -8 165                            | -100%       |
| MVEF Adatátviteli hálózat kiépítése                                | 257            | 0              | 0              | 0                                 |             |
| MVEF Távhővez_szakasz csere 130-70 Fürst Sándor utca-Lukoil        | 63 419         | 0              | 0              | 0                                 |             |
| Egyéb ki nem emelt projektek                                       | 37 138         | 76 190         | 0              | -76 190                           | -100%       |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>120 434</b> | <b>641 713</b> | <b>149 400</b> | <b>-492 313</b>                   | <b>-77%</b> |

A Társaság tervezett beruházásai között szerepelt a villamos kazán kivitelezése 440.000 E Ft értékben. A beruházás megvalósításának egy része áttolódik a következő évre.

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

A Társaságnak 2021. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

| HR adatok (Fő)                                 | 2020. évi |      | 2021. évi |      | Eltérés                        |      |
|--|-----------|------|-----------|------|--------------------------------|------|
|  | tény      | terv | tény      | terv | 2021. évi tény - 2021. évi ter |      |
| Aktív foglalkoztatottak záró létszáma összesen | 56        | 56   | 138       |      | 82                             | 146% |
| Átlagos állományi létszám összesen (kumulált)  | 56        | 56   | 64        |      | 6                              | 14%  |

A záró létszám 82 fővel haladja meg a tervezett szintet, ebből Szolnok távhő átvétele miatti létszám növekedés hatása 79 fő.

| HR adatok eFt                                 | 2020. évi      |                | 2021. évi      |      | Eltérés                        |           |
|---|----------------|----------------|----------------|------|--------------------------------|-----------|
|   | tény           | terv           | tény           | terv | 2021. évi tény - 2021. évi ter |           |
| Bérek   | 595 705        | 600 639        | 675 814        |      | 75 175                         | 13%       |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések            | 98 821         | 125 785        | 103 211        |      | -22 574                        | -18%      |
| Bérgaradékok                                  | 120 372        | 123 352        | 127 562        |      | 4 210                          | 3%        |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b> | <b>814 898</b> | <b>849 776</b> | <b>906 587</b> |      | <b>56 811</b>                  | <b>7%</b> |

A személyi jellegű ráfordítások értéke 56.811 E Ft-tal meghaladja a tervezett értéket, a szolnoki távhő átvétele miatti nem tervezett létszámnövekménynek köszönhetően (+61.564 E Ft). Az Oroszlány-Bokod szolgáltatási területen megtakarítás jelentkezik.

A vállalat üzleti céljait, a munkavállalók szakmai felkészítését és tudásuk naprakészen tartását támogatják a Társaság szakmai képzései és fejlesztési programjai. 2021. évben elkészült a képzési stratégiája azzal a céllal, hogy hozzájáruljon az MVM társaságcsoporthoz versenyképességének növeléséhez a tudástőke fejlesztésén keresztül.

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

A Társaság 93 fő fizikai és 45 fő szellemi munkavállalót foglalkoztat 2021. év végén, ebből 3 fő napi 4 órában, 1 fő napi 6 órában és 1 fő napi 7 órában munkavégzésben vesznek részt.

A Társaságnál nem történt munkanap kieséssel járó munkabaleset.

### Oroszlány-Bokod

Társaságunk szén-dioxid üveghatású gáz kibocsátással járó tevékenységét az UHG9079-1-15. azonosítószámú engedélye szabályozza. Társaságunk rendelkezik a széndioxid kvóta elszámolásához szükséges üzemeltetői számlával.

### Szolnok

A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal a szolnoki telephelyek vonatkozásában kiadta az MVM OTSZ Zrt. számára a módosított üzemeltetési engedélyeket.

A módosított üzemeltetési engedélyek birtokában a Széchenyi fűtőmű és József A. LTP. fűtőmű ÜHG engedélykérelme a 2021. december - 2022. január időszakban összeállításra és feltöltésre került a Klímagáz adatbázisba.

A likviditási célokkal is összhangban Szolnokra határidős CO2 kvóta vásárlásokat hajtottunk végre.

A Társaság 2021. évben nem végzett környezetvédelmi beruházást. Környezetvédelmi feladatait a hatályos jogszabályoknak és előírásoknak megfelelően látta el.

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

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

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

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

2021.évben nem releváns (környezetvédelmi intézkedés nem történt)

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

A Társaságnak határidős cash-flow fedezeti ügylete nincsen.

Társaságnak a fűtési időszakban - annak szezonális jellegéből fakadóan - ritkán és átmenetileg külső finanszírozási igénye lehet. Szükség esetén az MVM cash-pool rendszerének szolgáltatásait igényli, azonban 2021. évben ezt a lehetőséget nem kellett kihasználnia.

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

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

A Társaság fő tevékenysége:

3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás

A Társaság egyéb tevékenységei közül kiemelt tevékenységek:

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

4322 '08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés

7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés

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

Mérlegfordulónap után jelentős esemény nem történt.

A Társaság továbbra is kiemelt feladatának tekinti a pénzügyi stabilitás megtartását a minőségi mutatók megőrzését és javítását, különös figyelmet fordítva a balesetek megelőzésére. A Társaság 2022. évben is törekszik a fogyasztói igények minél magasabb szintű kiszolgálására, ezáltal megőrizve pozícióját a fogyasztók elégedettségi versenyében.



A Társaság számára nem releváns.

| EREDMÉNYKIMUTATÁS   | 2021. évi          |                    |                    | Eredménytétel                     |               |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------|
|   | 2021. évi<br>Irány | 2021. évi<br>Irány | 2021. évi<br>Irány | 2021. évi Irány - 2021. évi Irány |               |
| 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                     | 1 309 854          | 1 296 029          | 1 908 658          | 612 627                           | 47%           |
| 02. Külföldi értékesítés nettó árbevétele                                     | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| <b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>  | <b>1 309 854</b>   | <b>1 296 029</b>   | <b>1 908 658</b>   | <b>612 627</b>                    | <b>47%</b>    |
| 03. Saját termelésű készletek állomány változása                              | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                | 23 511             | 23 200             | 31 288             | 8 086                             | 35%           |
| <b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>                               | <b>23 511</b>      | <b>23 200</b>      | <b>31 288</b>      | <b>8 086</b>                      | <b>35%</b>    |
| <b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>   | <b>1 366 272</b>   | <b>1 217 181</b>   | <b>2 626 821</b>   | <b>1 309 340</b>                  | <b>108%</b>   |
| <i>Ebből: Visszaít értékesítés</i>  | 7 119              | 3 510              | 6 934              | 3 424                             | 98%           |
| 05. Anyagköltség  | 972 405            | 866 862            | 2 407 066          | -1 540 204                        | -177%         |
| 06. Igénybevelet szolgáltatások   | 213 412            | 233 822            | 343 508            | -109 886                          | -47%          |
| 07. Egyéb szolgáltatások értéke   | 28 571             | 32 624             | 37 823             | -5 199                            | -16%          |
| 08. Eladott áruk beszerzési értéke  | 1 256              | 983                | 1 190              | -207                              | -21%          |
| 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                               | 4 699              | 4 758              | 90 616             | -85 848                           | -1801%        |
| <b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>  | <b>1 220 343</b>   | <b>1 139 069</b>   | <b>2 890 203</b>   | <b>-1 741 144</b>                 | <b>-153%</b>  |
| 10. Bérköltség  | 595 705            | 600 639            | 675 814            | -75 175                           | -13%          |
| 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések  | 98 821             | 125 785            | 103 211            | 22 574                            | 18%           |
| 12. Bérjárulékok  | 120 372            | 123 352            | 127 562            | -4 210                            | -3%           |
| <b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>                                       | <b>814 898</b>     | <b>849 776</b>     | <b>906 587</b>     | <b>-66 811</b>                    | <b>-7%</b>    |
| <b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>   | <b>280 907</b>     | <b>289 881</b>     | <b>242 097</b>     | <b>17 794</b>                     | <b>7%</b>     |
| <b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>  | <b>348 158</b>     | <b>286 737</b>     | <b>600 739</b>     | <b>-244 002</b>                   | <b>-75%</b>   |
| <i>Ebből: Értékvesztés</i>  | 10 733             | 0                  | 57 848             | -57 848                           |               |
| <b>A. ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>                                 | <b>45 341</b>      | <b>947</b>         | <b>-63 163</b>     | <b>-64 109</b>                    | <b>-1798%</b> |
| 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés                                      | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| <i>Ebből: kapcsolattartó vállalkozástól kapott</i>                            | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| 14. Részesedésekből származó bevételek, ártolyamnyereségek                    | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| <i>Ebből: kapcsolattartó vállalkozástól kapott</i>                            | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| 15. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, ártolyamnyereségek   | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| <i>Ebből: kapcsolattartó vállalkozástól kapott</i>                            | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                     | 2                  | 0                  | 2 056              | 2 066                             |               |
| <i>Ebből: kapcsolattartó vállalkozástól kapott</i>                            | 2                  | 0                  | 2 056              | 2 066                             |               |
| 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei  | 18                 | 0                  | 329                | 329                               |               |
| <i>Ebből: értékelési különbözet</i>   | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| <b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>                                     | <b>20</b>          | <b>0</b>           | <b>2 386</b>       | <b>2 395</b>                      |               |
| 18. Részesedésekből származó ráfordítások, ártolyamvesztések                  | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| <i>Ebből: kapcsolattartó vállalkozásnak adott</i>                             | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| 19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, ártolyamvesztések | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| <i>Ebből: kapcsolattartó vállalkozásnak adott</i>                             | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                 | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| <i>Ebből: kapcsolattartó vállalkozásnak adott</i>                             | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| 21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értéke  | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                     | 1 904              | 0                  | 2 189              | -2 189                            |               |
| <i>Ebből: értékelési különbözet</i>   | 0                  | 0                  | 0                  |                                   |               |
| <b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>                                    | <b>1 904</b>       | <b>0</b>           | <b>2 189</b>       | <b>-2 189</b>                     |               |
| <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>  | <b>-1 884</b>      | <b>0</b>           | <b>206</b>         | <b>206</b>                        | <b>0%</b>     |
| <b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>  | <b>43 457</b>      | <b>947</b>         | <b>-62 857</b>     | <b>-63 903</b>                    | <b>-1770%</b> |
| <b>X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>   | <b>506</b>         | <b>0</b>           | <b>171</b>         | <b>171</b>                        |               |
| <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>  | <b>42 951</b>      | <b>947</b>         | <b>-63 128</b>     | <b>-64 074</b>                    | <b>-1790%</b> |

| MÉRLEG-ESZKÖZÖK = Ft                      |   | 2021. évi        |                  | 2020. évi        |           | Változás         |             |
|---|---|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|-------------|
|   |   | 2021. évi        | 2020. évi        | 2021. évi        | 2020. évi | 2021. évi        | 2020. évi   |
|   |   | összeg           | összeg           | összeg           | összeg    | 2021. évi        | 2020. évi   |
| <b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>            |   | <b>3 511 696</b> | <b>3 923 803</b> | <b>3 874 105</b> |           | <b>-360 659</b>  | <b>-9%</b>  |
| <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>              |   | <b>136 786</b>   | <b>186 459</b>   | <b>204 173</b>   |           | <b>136 515</b>   | <b>85%</b>  |
| 1.  | Alapítás-átszervezés aktívák értéke   | 787              | 630              | 590              |           |                  |             |
| 2.  | Kísérleti fejlesztés aktívák értéke   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 3.  | Vagyoni értékű jogok  | 136 003          | 159 059          | 200 583          |           | 136 515          | 85%         |
| 4.  | Újra- vagy átértékeltek   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 5.  | Szellemi termékek   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 6.  | Immateriális javakra adott előlegek   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 7.  | Immateriális javak értékvesztése  |                  |                  |                  |           |                  |             |
| <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                |   | <b>3 364 876</b> | <b>3 764 105</b> | <b>3 271 839</b> |           | <b>-402 260</b>  | <b>-10%</b> |
| 1.  | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                               | 2 430 517        | 2 391 204        | 2 381 240        |           | -3 954           | 0%          |
| 2.  | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                       | 626 365          | 632 096          | 792 476          |           | -38 679          | -5%         |
| 3.  | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                 | 19 013           | 77 391           | 12 950           |           | -64 741          | -84%        |
| 4.  | Tenyészállatok  |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 5.  | Beruházások, Alapítványok   | 28 385           | 463 415          | 65 463           |           | -377 852         | -82%        |
| 6.  | Beruházásokra adott előlegek  | 399              |                  |                  |           |                  |             |
| 7.  | Tárgyi eszközök értékvesztése   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b> |   | <b>10 424</b>    | <b>10 990</b>    | <b>8 893</b>     |           | <b>-2 807</b>    | <b>-26%</b> |
| 1.  | Tartós részvételre kapcsolt vállalkozásban                                  |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 2.  | Tartósan adott kölcsönök közötti vállalkozásnak                             |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 3.  | Tartós jelentős tulajdoni részesedés  |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 4.  | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll. |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 5.  | Egyéb tartós részvétel  |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 6.  | Tartósan adott kölcsön egyéb részvételre viszonyban álló váll.              |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 7.  | Egyéb tartósan adott kölcsön  | 10 424           | 10 990           | 8 893            |           | -2 807           | -26%        |
| 8.  | Tartós hitelesítést megvesztendő értékpapírok                               |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 9.  | Belefektetett pénzügyi eszközök értékvesztése                               |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 10.                                       | Belefektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                      |                  |                  |                  |           |                  |             |
| <b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>                   |   | <b>1 648 435</b> | <b>1 107 726</b> | <b>2 107 322</b> |           | <b>939 596</b>   | <b>84%</b>  |
| <b>I. KÉSZLETEK</b>                       |   | <b>172 433</b>   | <b>181 281</b>   | <b>331 741</b>   |           | <b>150 000</b>   | <b>83%</b>  |
| 1.  | Anyagok   | 25 639           | 26 000           | 27 316           |           | 2 316            | 9%          |
| 2.  | Befejezetlen termelés és kész kész termékek                                 |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 3.  | Nyomtatványok, rúg- és egyéb alkatrészek                                    |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 4.  | Késztermékek  |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 5.  | Áruk  | 147 214          | 156 281          | 304 425          |           | 148 164          | 95%         |
| 6.  | Készletekre adott előlegek  |                  |                  |                  |           |                  |             |
| <b>II. KÖVETELÉSEK</b>                    |   | <b>1 269 678</b> | <b>923 486</b>   | <b>1 798 463</b> |           | <b>846 819</b>   | <b>92%</b>  |
| 1.  | Követelések áruzárlásból és szolgáltatásból (vevők)                         | 53 480           | 73 914           | 168 974          |           | 95 060           | 129%        |
| 2.  | Követelések kapcsoló vállalkozással szemben                                 | 1 115 138        | 773 051          | 1 050 011        |           | 316 960          | 41%         |
| 3.  | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben    |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 4.  | Követelések egyéb részvételre viszonyban lévő társasággal szemben           |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 5.  | Vállalkozások   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 6.  | Egyéb követelések   | 100 060          | 76 500           | 510 469          |           | 433 969          | 667%        |
| 7.  | Követelések értékelési különbözete  |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 8.  | Szarmazékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                         |                  |                  |                  |           |                  |             |
| <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>                  |   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 1.  | Részvételre kapcsolt vállalkozásban   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 2.  | Jelentős tulajdoni részesedés   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 3.  | Egyéb részvétel   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 4.  | Saját részvények, saját üzletrészek   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 5.  | Forgatási célú hitelesítést megvesztendő értékpapírok                       |                  |                  |                  |           |                  |             |
| 6.  | Értékpapírok értékelési különbözete   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>                   |   | <b>4 924</b>     | <b>3 000</b>     | <b>8 893</b>     |           | <b>3 098</b>     | <b>103%</b> |
| 1.  | Pénztár csekkök   |                  |                  | 242              |           | 242              |             |
| 2.  | Bankbetétek   | 4 924            | 3 000            | 8 651            |           | 2 896            | 96%         |
|   | Szabadrendelkezésre bankbetétek   | 2 295            |                  | 1 280            |           | 1 293            |             |
|   | Likvidált pénzeszközök  | 2 629            | 3 000            | 4 563            |           | 1 563            | 52%         |
|   | Elkülönített pénzeszközök   |                  |                  |                  |           |                  |             |
|   | Szemléter   |                  |                  |                  |           |                  |             |
|   | KÁRJKÁT   |                  |                  |                  |           |                  |             |
|   | Állományozott tartalék  |                  |                  |                  |           |                  |             |
|   | KM-Kapcsolt mérlegkötő  |                  |                  |                  |           |                  |             |
|   | Kapcsolt termelési eszköz-átalakítás  |                  |                  |                  |           |                  |             |
|   | Kedvezményes áru/vil. energia támogatás                                     |                  |                  |                  |           |                  |             |
|   | Kapcs. term. szerek átértékelési díj szta                                   |                  |                  |                  |           |                  |             |
|   | Szériapari szerződés átértékelési díj tám. szá                              |                  |                  |                  |           |                  |             |
|   | KELER elkülönített pénzeszközök   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| <b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>     |   | <b>189 214</b>   | <b>288 000</b>   | <b>1 243 000</b> |           | <b>959 800</b>   | <b>332%</b> |
| 1.  | Bevételek aktív időbeli elhatárolása  | 170 114          | 248 000          | 1 212 546        |           | 964 546          | 389%        |
| 2.  | Költségek időbeli elhatárolás aktív időbeli elhatárolása                    | 29 100           | 40 000           | 31 114           |           | -8 886           | -22%        |
| 3.  | Hajszított ráfordítások   |                  |                  |                  |           |                  |             |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                  |   | <b>5 157 565</b> | <b>5 329 309</b> | <b>6 995 087</b> |           | <b>1 596 608</b> | <b>30%</b>  |

## MÉRLEG - FORRÁSOK eFt

|   | 2020. évi        | 2021. évi        |                  | Eltérés                             |             |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|-------------|
|   | érvény           | érvény           | érvény           | 2021. évi érvény - 2020. évi érvény | %           |
| <b>D. SAJÁT TŐKE</b>  | <b>3 173 751</b> | <b>3 131 748</b> | <b>3 067 672</b> | <b>-64 076</b>                      | <b>-2%</b>  |
| I. JEGYZETT TŐKE  | 2 753 000        | 2 753 000        | 2 753 000        |                                     |             |
| <i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén</i>                              |                  |                  |                  |                                     |             |
| II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)   |                  |                  |                  |                                     |             |
| III. TŐKETARTALÉK   | 25 110           | 25 110           | 25 110           |                                     |             |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK  | 351 903          | 351 854          | 352 100          | 246                                 | 0%          |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK  | 787              | 837              | 590              | -247                                | -29%        |
| VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK   |                  |                  |                  |                                     |             |
| 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka   |                  |                  |                  |                                     |             |
| 2. Valós értékelés értékelési tartaléka   |                  |                  |                  |                                     |             |
| VII. ADÓZOTT EREDMÉNY   | 42 951           | 947              | -63 128          | -64 074                             | -1794%      |
| <b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>   | <b>164 336</b>   | <b>127 159</b>   | <b>299 532</b>   | <b>172 373</b>                      | <b>136%</b> |
| 1. Céltartalék várható kötelezettségre  | 89 416           | 127 159          | 293 360          | 166 201                             | 131%        |
| 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre   | 74 920           | 0                | 6 172            | 6 172                               | -           |
| 3. Egyéb céltartalék  |                  |                  |                  |                                     |             |
| <b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>   | <b>363 726</b>   | <b>442 997</b>   | <b>2 021 585</b> | <b>1 578 588</b>                    | <b>356%</b> |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK  |                  |                  |                  |                                     |             |
| II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK   |                  |                  |                  |                                     |             |
| 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök  |                  |                  |                  |                                     |             |
| 2. Átváltoztatható kötvények  |                  |                  |                  |                                     |             |
| 3. Tartozások kötvénykibocsátásból  |                  |                  |                  |                                     |             |
| 4. Beruházási és fejlesztési hitelek  |                  |                  |                  |                                     |             |
| 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek  |                  |                  |                  |                                     |             |
| 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                 |                  |                  |                  |                                     |             |
| 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben         |                  |                  |                  |                                     |             |
| 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben                      |                  |                  |                  |                                     |             |
| 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek  |                  |                  |                  |                                     |             |
| III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK   | 363 726          | 442 997          | 2 021 585        | 1 578 588                           | 356%        |
| 1. Rövid lejáratú kölcsönök   |                  |                  |                  |                                     |             |
| <i>Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>                                   |                  |                  |                  |                                     |             |
| 2. Rövid lejáratú hitelek   |                  |                  |                  |                                     |             |
| 3. Vevőtől kapott előleg  |                  |                  |                  |                                     |             |
| 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                         | 27 056           | 127 679          | 46 662           | -81 017                             | -63%        |
| 5. Váltótartozások  |                  |                  |                  |                                     |             |
| 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                         | 243 043          | 127 318          | 1 834 295        | 1 706 977                           | 1341%       |
| 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben |                  |                  |                  |                                     |             |
| 8. Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben             |                  |                  |                  |                                     |             |
| 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség   | 93 628           | 188 000          | 140 628          | -47 372                             | -25%        |
| 10. Kötelezettségek értékelési különbözete  |                  |                  |                  |                                     |             |
| 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                   |                  |                  |                  |                                     |             |
| <b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>   | <b>1 455 752</b> | <b>1 627 485</b> | <b>1 536 298</b> | <b>-91 187</b>                      | <b>-6%</b>  |
| 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása   | 37 132           | 10               | 15 134           | -15 124                             | 151240%     |
| 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                   | 119 754          | 345 000          | 187 325          | -157 675                            | -46%        |
| 3. Halasztott bevételek   | 1 298 866        | 1 282 475        | 1 333 839        | 51 364                              | 4%          |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>  | <b>5 157 565</b> | <b>5 329 389</b> | <b>6 925 087</b> | <b>1 595 698</b>                    | <b>30%</b>  |

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### Az MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényesének

#### Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

#### Vélemény

Elvégeztük az **MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt.** (Székhely: 2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2.; Cg. 11 10 001601- „a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **6.925.087** ezer Ft, az adózott eredmény **63.128** ezer Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### Egyéb kérdések

Az **MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt.** 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az éves beszámolóra vonatkozóan 2021. február 22-én minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

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

Az egyéb információk az **MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt.** 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint az **MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt.** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az **MVM Oroszlányi Távhőtermelő és Szolgáltató Zrt.** 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

## **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

## **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges

hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

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

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló tevékenységenkénti mérlegek és önálló tevékenységenkénti eredménykimutatások a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli

szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének F.1.1. és F.1.2. pontjában közzétett tevékenységenkénti mérleg, valamint tevékenységenkénti eredménykimutatás minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet F1 pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Budapest, 2022. március 1.



**Sugár Eszter**  
cégvezető  
**K-E-S AUDIT Kft.**

1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.  
MKVK nyilv. sz.:001587



**dr. Sugár Dezső**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK nyilv. sz.: 003651