

**Kapos CNG Kft.**

*Éves beszámoló  
és  
független könyvvizsgálói jelentés*

*2020. december 31.*

**Kapos CNG Kft.**

**Éves beszámoló**  
**2020. év**

Kelt: Budapest, 2021. április 21.



---

**Orgovány Ferenc**  
ügyvezető

# **Tartalomjegyzék**

Független Könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kapos CNG Kft. tulajdonosainak

### *Vélemény*

Elvégeztük a Kapos CNG Kft. (a „Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 163.407 E Ft, az adózott eredmény 12.907 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”) összhangban.

### *A vélemény alapja*

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti 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 információk: Az üzleti jelentés*

Az egyéb információk a Társaság 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Társaság 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

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

A vezetés felelős 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 lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

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

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a

kockázata nagyobb, mint a hibából 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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.

Budapest, 2021. április 21.



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



.....  
Kovács Andrea  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Tagszám: 003950

**Kapos CNG Kft.**

**2020. évi Mérlege**

25385191-7739-113-01

Statistikai számjel

01-09-272105

Cégjegyzék száma

2020. december 31.  
MÉRLEG Eszközök (aktívák)KAPOS CNG  
Korlátolt Felelősségű társaság

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Lezart évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18)</b>	<b>113 049</b>	<b>0</b>	<b>96 452</b>
02.	<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
06.	Szellemi termékek	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	<i>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</i>	113 049	0	96 452
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	113 049	0	96 452
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</i>	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
<b>29.</b>	<b>B. Forgóeszközök (30+37+46+53)</b>	<b>37 601</b>	<b>0</b>	<b>64 755</b>
30.	<i>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</i>	0	0	0
31.	Anyagok	0	0	0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	Növéndék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	<i>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</i>	37 562	0	64 755
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 317	0	41 239
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	32 239	0	23 437
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0
43.	Egyéb követelések	6	0	79
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	<i>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</i>	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	<i>IV. Pénzeszközök (54+55)</i>	39	0	0
54.	Pénztár, csekkek	39	0	0
55.	Bankbetétek	0	0	0
<b>56.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)</b>	<b>4 756</b>	<b>0</b>	<b>2 200</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 756	0	2 200
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)</b>	<b>155 406</b>	<b>0</b>	<b>163 407</b>

Kelt: Budapest, 2021. április 21.

  
 Örgovánny Ferenc  
 ügyvezető



25385191-7739-113-01

Statisztikai számjel

01-09-272105

Cégjegyzék száma

2020. december 31.

MERLEG Források (passzívák)

KAPOS CNG

Korlátolt Felelősségű társaság

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
<b>61.</b>	<b>D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)</b>	<b>75 202</b>	<b>0</b>	<b>81 392</b>
62.	I. Jegyzett tőke	68 485	0	68 485
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
65.	III. Tőketartalék	0	0	0
66.	IV. Eredménytartalék	0	0	0
67.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. Adózott eredmény	6 717	0	12 907
<b>72.</b>	<b>E. Céltartalékok (73+74+75)</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 000	0	3 000
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0
<b>76.</b>	<b>F. Kötelezettségek (77+82+92)</b>	<b>76 582</b>	<b>0</b>	<b>61 455</b>
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	56 250	0	37 500
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	56 250	0	37 500
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	20 332	0	23 955
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	176	0	63
98.	Váltótartozások	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 750	0	19 414
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 406	0	4 478
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
<b>105.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)</b>	<b>622</b>	<b>0</b>	<b>17 580</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	11 780
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	622	0	5 780
108.	Halasztott bevételek	0	0	0
<b>109.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)</b>	<b>155 406</b>	<b>0</b>	<b>163 407</b>

Kelt: Budapest, 2021. április 21.

  
 Orgován Ferenc  
 ügyvezető

**Kapos CNG Kft.**

**2020. évi Eredménykimutatása**

25385191-7739-113-01

Statistikai számjel

01-09-272105

Cégjegyzék száma

2020. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

KAPOS CNG

Korlátolt Felelősségű társaság

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	49 989	0	46 638
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
03.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>49 989</b>	<b>0</b>	<b>46 638</b>
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
06.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
09.	Anyagköltség	86	0	123
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 033	0	12 504
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	720	0	305
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)</b>	<b>7 839</b>	<b>0</b>	<b>12 932</b>
15.	Béreköltség	2 030	0	1 200
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	35	0	0
17.	Bérráulékok	412	0	216
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)</b>	<b>2 477</b>	<b>0</b>	<b>1 416</b>
19.	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>30 004</b>	<b>0</b>	<b>16 596</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 004</b>	<b>0</b>	<b>1 225</b>
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>8 665</b>	<b>0</b>	<b>14 469</b>
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 284	0	787
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 284	0	787
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)</b>	<b>1 284</b>	<b>0</b>	<b>787</b>
44.	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-1 284</b>	<b>0</b>	<b>-787</b>
45.	<b>C. Adózás előtti eredmény (±A±B)</b>	<b>7 381</b>	<b>0</b>	<b>13 682</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>775</b>
47.	<b>D. Adózott eredmény (±C-X)</b>	<b>6 717</b>	<b>0</b>	<b>12 907</b>

Kelt: Budapest, 2021. április 21.


  
Orgovány Ferenc  
ügyvezető

**KAPOS CNG**  
**Korlátolt Felelősségű Társaság**  
**2020. évi Éves Beszámolójának**  
**Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Budapest, 2021. április 21.



---

Orgovány Ferenc  
ügyvezető

## TARTALOM

---

<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.....	5
A.2.1.	A Számviteli politika általános vonásai.....	5
A.2.2.	Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....	6
A.2.3.	Főbb értékelési szabályok.....	7
A.2.4.	Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei .....	8
A.2.5.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	8
<b>B.</b>	<b>MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK .....</b>	<b>9</b>
B.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK .....	9
B.1.1.	Immateriális javak .....	10
B.1.2.	Tárgyi eszközök .....	10
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök.....	10
B.2.	FORGÓESZKÖZÖK .....	10
B.2.1.	Készletek .....	10
B.2.2.	Követelések .....	10
B.2.3.	Értékpapírok .....	11
B.2.4.	Pénzeszközök.....	11
B.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	12
B.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA .....	12
B.5.	CÉLTARTALÉK.....	13
B.6.	KÖTELEZETTSÉGEK.....	13
B.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	14
<b>C.</b>	<b>EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK .....</b>	<b>15</b>
C.1.	A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE .....	15
C.1.1.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása.....	15
C.1.2.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése .....	17
C.2.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE .....	18
<b>D.</b>	<b>VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK .....</b>	<b>19</b>
D.1.	A VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI.....	19
D.2.	JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK .....	20
D.3.	PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA .....	21
D.4.	CASH FLOW KIMUTATÁS.....	21
<b>E.</b>	<b>TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ .....</b>	<b>22</b>
E.1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK .....	22
E.2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA .....	22
E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG .....	22
E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI.....	22

E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK .....	23
E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT .....	23
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK .....	23
<b>F.</b>	<b>MELLÉKLETEK.....</b>	<b>24</b>

## **A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA**

---

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

Cég:

**KAPOS CNG**  
**Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhely: 1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.

Cím: 1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.

Alapítás időpontja: 2015.10.02.

A Társaság első üzleti éve: 2015.év

A Társaság alapításkori tőkéje: 5 000 000 Ft

Alap(törzs)tőke (2020. december 31.): 68 485 000 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 Szentendrei út 207-209

Szavazatok aránya: 99,635 %

Jegyzett tőkéjének összege: 68 485 000 Ft

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

### A Társaság története

A Társaságot 2015. október 2-án az NKM Mobilitás Kft. (2021.01.01-től MVM Mobilitás Kft.), a Kaposvári Közlekedési Zrt. és az ENKSZ Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt. (2017.06.01-től NKM Nemzeti Közművek Zrt., 2020.10.31-től MVM Services Zrt.) alapította 5 000 E Ft jegyzett tőkével. Megalapításának célja, hogy aktívan közreműködjön a Kaposvári Közlekedési Zrt. CNG üzemanyaggal való ellátásában.

Az NKM Mobilitás Kft és az NKM Nemzeti közművek Zrt. részesedését az MVM Magyar Villamos Művek Zrt (2021.01.01-től MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság) 2020. január 31-én megvásárolta.

### A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége:

7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

A Társaság legfontosabb feladatai: sűrített földgáz üzemanyaggal működő gépjárműveket üzemeltető ügyfelek kiszolgálása CNG üzemanyag földgázból történő komprimálásával, számukra olyan alternatív üzemanyag felhasználási lehetőséget kínálva, ami jelentősen csökkentheti a légszennyezést.

### Főbb beszerzési források

A Társaság a működéséhez szükséges igénybe vett szolgáltatások közül legjelentősebbek a töltőállomás karbantartási költsége (5 674 E Ft), a töltőállomás területbérleti díja (600 E Ft), valamint a számviteli szolgáltatás költsége (1 030 E Ft), melyet 2020.09.30-ig az NKM Energia Zrt-től (2021.01.01-től MVM NEXT Energiakereskedelmi Zrt.) vette igénybe a Társaság. 2020.10.01-től az NKM Nemzeti Közművek Zrt. (2020.10.31-től MVM Services Zrt. néven) végzi a számviteli szolgáltatási tevékenységet.

### Piaci pozíció értékelése

A 2020. tavaszán indult pandémiás helyzet miatt országosan csökkent a tömegközlekedés volumene, amely kismértékű árbevétel csökkenést eredményezett a Kapos CNG Kft-ben.

A kialakult helyzet a Vállalkozás folytonosságát nem veszélyeztette, partnereivel történő hosszú távú együttműködésre nem volt hatással.

## **A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI**

### **A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai**

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

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

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

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költség elszámolást alkalmazza.



A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el.

**Az éves beszámoló készítésének fordulónapja:** az üzleti év **december 31.**

**A mérlegkészítés napja:** a tárgyévet követő év 11. munkanapja.

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

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

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

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

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

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

A Társaságnál:

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

### A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

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

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

A saját termelésű készletek és a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik.

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

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

A Társaságnál sem a bázis, sem a tárgyévben nem volt saját előállítású, valamint vásárolt készlet.

**Követelések** egyedileg kerülnek értékelésre a Sztv. vonatkozó előírásai alapján. A követelések és követelés jellegű aktívák körében az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint kell elvégezni. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

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

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

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

- Év közben a valuta-, devizakészlet növekedésének nyilvántartásba vétele után a bekerülési érték meghatározása átlagos (súlyozott) bekerülési árfolyamon történik, amely a valuta-, devizakészlet könyv szerinti árfolyama. E könyv szerinti árfolyamon számolódik el a valuta-, devizakészlet csökkenése.
- A devizaszámla és a valutapénztár csökkenő forgalmait súlyozott átlagáras eljárással értékeljük.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

#### **A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei**

A Társaság nem él az értékhelyesbítés, értékelési tartalék képzésének lehetőségével.

#### **A.2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai**

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

## B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2019. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2019. év eFt	2020. év eFt	Eltérés eFt	Megoszlás %
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	113 049	96 452	-16 597	59,03
<i>Immateriális javak</i>	0	0	0	0,00
<i>Tárgyi eszközök</i>	113 049	96 452	-16 597	59,03
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0,00
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	37 601	64 755	27 154	39,63
<i>Készletek</i>	0	0	0	0,00
<i>Követelések</i>	37 562	64 755	27 193	39,63
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	39	0	-39	0,00
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	4 756	2 200	-2 556	1,35
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>155 406</b>	<b>163 407</b>	<b>8 001</b>	<b>100,00</b>
<b>SAJÁT TŐKE</b>	75 202	81 392	6 190	49,81
<i>Jegyzett tőke</i>	68 485	68 485	0	41,91
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0	0,00
<i>Tőketartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	6 717	12 907	6 190	7,90
<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	3 000	3 000	0	1,84
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	76 582	61 455	-15 127	37,61
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	56 250	37 500	-18 750	22,95
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	20 332	23 955	3 623	14,66
<b>PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	622	17 560	16 938	10,75
<b>FORRÁSOK</b>	<b>155 406</b>	<b>163 407</b>	<b>8 001</b>	<b>100,00</b>

A KAPOS CNG Kft. mérlegfőösszege **163 407 E Ft**, eszköz- és forrásállománya **8 001 E Ft**-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2020. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

### B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyevi állománya 59,03 %-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük **96 452 E Ft** volt. Állományváltozásának (**- 16 597 E Ft**) meghatározó tényezője a tárgyevi elszámolt terv szerinti leírás.

További vagyoni és tőkeszerkezeti mutatókat és azok alakulását a **D. fejezet** tartalmazza.

### B.1.1. Immateriális javak

A Társaság nem mutat ki immateriális javakat sem a bázis, sem a tárgyévben.

### B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állománya a tárgyévben elszámolt **16 597 E Ft tervszerinti értékcsökkenés** értékével csökkent.

A Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. Kanizsai úti telephelyén lévő két kútoszloppal működő töltőállomás az elmúlt évben szétszerelésre került, a két kútoszlop újra létesítés után 2019. december 1-jétől két különálló töltőállomásként a Kanizsai, illetve Cseri úton működik.

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

Üzembe helyezés (**aktiválás**) nem történt a tárgyévben. A **B3. melléklet** nem tartalmaz adatot.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése, a **B.5. mellékletben** pedig a terven felüli értékcsökkenés alakulását részletezi, mely a Társaság esetében nem releváns.

### B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel, így a **B.6. melléklet** nem tartalmaz adatokat.

## B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyevi állománya 39,63 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **64 755 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **27 154 E Ft-os növekedése** az egyes mérleg sorok tekintetében az alábbi.

### B.2.1. Készletek

A Társaság nem rendelkezett készletekkel sem a bázis, sem a tárgyévben.

### B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban 64 755 E Ft, bázis évhez viszonyított 39,63%-os növekedését (**27 193 E Ft**) az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés** állománya nőtt (+35 922 E Ft) az előző év azonos időpontjához viszonyítva. Értéke a lejárt határidejű, kifizetetlen számlák értékével kapcsolatos.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állományváltozása -8 802 E Ft, fordulónapi értéke 23 437 E Ft. A Társaság az MVM Csoport szintű cash pool rendszer tagja, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések állománya teljes mértékben az MVM cash pool követelést tartalmazza.

**Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések** változása

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

Az egyéb követelések részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcsolatos elszámolások	0	4	4	-
<i>Társasági adó</i>	0	0	0	-
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolások	6	75	69	1 150,00
<b>Összesen</b>	<b>6</b>	<b>79</b>	<b>73</b>	<b>1 216,67</b>

A 2019. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza, amely a Társaságnál nem releváns.

### B.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezett sem bázis, sem tárgyévben.

### B.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszközök** állománya a bázis időszakhoz képest **39 E Ft-tal csökkent**, a mérlegfordulónapi értéke **0 E Ft**, mivel a pénztár megszüntetésre került.

A Társaság az MVM Csoport szintű cash pool rendszer tagja, így forintos pénzforgalmi számlájának egyenlege a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések között jelenik meg.

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

### B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>4 756</b>	<b>2 200</b>	<b>-2 556</b>	<b>-53,74</b>
Komprimálási alapidj, és forgalmi díj	4 656	950	-3 706	-79,60
Egyéb árbevételek időbeli elhat.	100	1 250	1 150	1150,00
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Ingatlanbérlet	0	0	0	-
<b>Halaszott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>4 756</b>	<b>2 200</b>	<b>-2 556</b>	<b>-53,74</b>

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** legjelentősebb tétele a bérleti díj bevétel elhatárolása, mely 2020. üzleti évben 1 250 E Ft.

### B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje 6 190 E Ft-tal növekedett**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 81 392 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 49,81 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a D. fejezet tartalmaz.

A jegyzett tőke összegében a bázis évhez viszonyítottan állományváltozás nem történt.

A Társaság **adózott eredmény** felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a 2020. évi **12 907 317 Ft** adózott eredménye osztalékként kerüljön kifizetésre.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz.tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
<b>Nyitó (2020.01.01.)</b>	<b>68 485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 717</b>	<b>75 202</b>
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	0	6 717	0	0	-6 717	0
Osztalék*	0	0	0	-6 717	0	0	0	-6 717
Tőkeemelés	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	12 907	12 907
<b>Záró (2020.12.31.)</b>	<b>68 485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 907</b>	<b>81 392</b>

## B.5. CÉLTARTALÉK

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

Megnevezés	Nyitó E Ft	Feloldás E Ft	Képzés E Ft	Záró E Ft
<b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>
<i>CNG töltőállomás rekultivációs munkálatai</i>	3 000	0	0	3 000
<b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>

A képzett céltartalék teljes egészét a CNG töltőállomás rekultivációs munkálataira képzett 3 000 E Ft összeg teszi ki.

## B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 37,61 %. A mérlegfordulónapi értéke **61 455 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **15 127 E Ft-os csökkenését** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek 18 750 E Ft-os** csökkenése teljes egészében az MVM Zrt-vel szembeni kölcsön törlesztéséből adódik.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** állományváltozására (+3 623 E Ft) az alábbi főbb gazdasági események voltak hatással:

- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)** származó tartozások változása: -113 E Ft
- **Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** változása: +3 072 E Ft

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

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

A hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza.



Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	1 264	4 412	3 148	249,05
Társasági adó	357	365	8	2,24
Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.	0	49	49	-
Általános forgalmi adó	907	3 975	3 068	338,26
Egyéb ki nem emelt befizetési köt.	0	23	23	-
Bérjellegű és adófizetési kötelezettség	142	66	-76	-53,52
<b>Összesen</b>	<b>1 406</b>	<b>4 478</b>	<b>3 072</b>	<b>218,49</b>

#### B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>11 780</b>	<b>11 780</b>	<b>-</b>
Komprimálási díj árbevétel elhatárolás	0	11 780	11 780	-
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>622</b>	<b>5 780</b>	<b>5 158</b>	<b>829,26</b>
Könyvvizsgálati díj	50	400	350	700,00
Karbantartási díj	320	320	0	0,00
Adminisztrációs díj	250	258	8	3,20
Üzemeltetési díj	0	4 800	4 800	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	2	2	0	0,00
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>622</b>	<b>17 560</b>	<b>16 938</b>	<b>2723,15</b>

A **bevételek passzív időbeli elhatárolások** értékét a 2020. évben következő évre vonatkozó kiszámított komprimálási díjak adják.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások** legjelentősebb tételei töltőállomások üzemeltetésére elhatárolt összegek.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** részletezi, amely a Társaságnál adatot nem tartalmaz.

## C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

A Társaság a 2020-es üzleti évet **13 682 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 85,37 %-os növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2019. év eFt	2020. év eFt	Eltérés eFt	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	49 989	46 638	-3 351	-6,70
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	0	0	0	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 839	12 932	5 093	64,97
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 477	1 416	-1 061	-42,83
VI.	Értékcsökkenési leírás	30 004	16 596	-13 408	-44,69
VII.	Egyéb ráfordítás	1 004	1 225	221	22,01
<b>„A”</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>8 665</b>	<b>14 469</b>	<b>5 804</b>	<b>66,98</b>
<b>„B”</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-1 284</b>	<b>-787</b>	<b>497</b>	<b>38,71</b>
<b>„C”</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>7 381</b>	<b>13 682</b>	<b>6 301</b>	<b>85,37</b>

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **6 301 E Ft-os növekedését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben 46 638 E Ft bevételt realizált, amely 3 351 E Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis évben.

A ráfordítások értéke 2020. évben 32 956 E Ft, mely 9 652 E Ft-tal (-22,65%) csökkent az előző évhez viszonyítva.

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

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

#### C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása

##### C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis évvel közel azonos szinten alakult értéke a komprimálási szolgáltatásból származó bevételből származik.

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

### C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A Társaság **aktivált saját teljesítményt** nem számol el sem a bázis, sem a tárgyévben.

### C. 1.1.3. Költségek részletezése

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	86	123	37	43,02
Igénybevett szolgáltatások értéke	7 033	12 504	5 471	77,79
Egyéb szolgáltatások értéke	720	305	-415	-57,64
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>7 839</b>	<b>12 932</b>	<b>5 093</b>	<b>64,97</b>
Béreköltség	2 030	1 200	-830	-40,89
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35	0	-35	-100,00
Bérbírlékek	412	216	-196	-47,57
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 477</b>	<b>1 416</b>	<b>-1 061</b>	<b>-42,83</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>30 004</b>	<b>16 596</b>	<b>-13 408</b>	<b>-44,69</b>
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>40 320</b>	<b>30 944</b>	<b>-9 376</b>	<b>-23,25</b>

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

A tárgyidőszakban **költségként 30 944 E Ft-ot** számoltunk el, ez összességében 23,25 %-kal, **9 376 E Ft-tal csökkent.**

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek **5 093 E Ft-os** növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének változása +5 471 E Ft, amelynek kiemelkedő tételei a következők:
  - = Töltőállomással kapcsolatos karbantartási költségek +873 E Ft
  - = Bérleti díjak -232 E Ft
  - = Üzemeltetési díj +4 800 E Ft
- Az **egyéb szolgáltatások** értékének csökkenése **415 E Ft**, mely változást a hatósági díjak csökkenése okozta.

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében **1 061 E Ft-tal** csökkentek, mert az ügyvezető és a Felügyelő Bizottsági tagok közül lemondtak 2020.01.01-től a tiszteletdíjukról.

- A **béreköltség** -830 E Ft
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** -35 E Ft
- A **bérbírlékek** -196 E Ft

A béreköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések alakulását az **E.4. melléklet** a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportonként mutatja be.

KAPOS CNG Kft-ben jelenleg nincs főállású munkavállaló, 1 fő megbízással látja el az ügyvezető pozíciót, illetve a Felügyelő Bizottság tiszteletdíja jelentette a bértömeget 2020. évben.

A **bérráulékok** tárgyidőszaki egyenlege **216 E Ft**, mely az alábbi jogcímekekből tevődik össze:

- Szociális hozzájárulási adó 198 E Ft
- Szakképzési hozzájárulás 18 E Ft

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

A Társaság egyéb bevételeket nem számolt el sem a bázis, sem a tárgyévben.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	0	286	286	-
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	998	930	-68	-6,81
Különbféle egyéb ráfordítások	6	9	3	50,00
<i>Ebből:</i>				
<i>Kerekítés</i>	6	9	3	-100,050,000
<b>Összesen</b>	<b>1 004</b>	<b>1 225</b>	<b>221</b>	<b>22,01</b>

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2020. évben **1 225 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva 221 E Ft-tal növekedett, legjelentősebb tétele a költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások. Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **C.1. mellékletben**, az egyéb ráfordítások hasonló tagolása a **C.2. mellékletben** található.

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

#### C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 284	787	-497	-38,71
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 284	787	-497	-38,71
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-1 284</b>	<b>-787</b>	<b>497</b>	<b>-38,71</b>

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázis évhez viszonyítva **497 E Ft-tal** nőtt, így a tárgyidőszak eredménye – **787 E Ft**, mely az anyavállalattól kapott hitel kamata.

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

## **C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE**

A Társaságnak 2020. évben **775 E Ft** társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

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

## **D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK**

Az alábbi mutatószámok a Társaság főbb vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzetét szemléltetik. A mutatók alakulását befolyásoló egyes tényezők jelentősebb változását a **B. fejezet** erre vonatkozó pontjai tartalmazzák.

### **D.1. A VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI<sup>1</sup>**

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Befektetett eszközök aránya (%)</b>	<b>72,74</b>	<b>59,03</b>	<b>-18,85</b>
Befektetett eszközök	113 049	96 452	-14,68
Összes eszköz	155 406	163 407	5,15
<b>Forgóeszközök aránya (%)</b>	<b>24,20</b>	<b>39,63</b>	<b>63,76</b>
Forgóeszközök	37 601	64 755	72,22
Összes eszköz	155 406	163 407	5,15
<b>Tőkeellátottsági mutató (%)</b>	<b>48,39</b>	<b>49,81</b>	<b>2,93</b>
Saját tőke	75 202	81 392	8,23
Összes forrás	155 406	163 407	5,15
<b>Tőkefeszültségi mutató (%)</b>	<b>101,84</b>	<b>75,50</b>	<b>-25,86</b>
Kötelezettségek	76 582	61 455	-19,75
Saját tőke	75 202	81 392	8,23
<b>Tőkenövekedési ráta (%)</b>	<b>109,81</b>	<b>118,85</b>	<b>8,23</b>
Saját tőke	75 202	81 392	8,23
Jegyzett tőke	68 485	68 485	0,00
<b>Befektetett eszközök fedezettsége (%)</b>	<b>116,28</b>	<b>123,27</b>	<b>6,01</b>
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	131 452	118 892	-9,55
Befektetett eszközök	113 049	96 452	-14,68

<sup>1</sup> A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

## D.2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK<sup>2</sup>

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)</b>	<b>8,93</b>	<b>15,86</b>	<b>77,60</b>
Adózott eredmény	6 717	12 907	92,15
Saját tőke	75 202	81 392	8,23
<b>Eszközarányos eredmény, ROA (%)</b>	<b>4,32</b>	<b>7,90</b>	<b>82,87</b>
Adózott eredmény	6 717	12 907	92,15
Összes eszköz	155 406	163 407	5,15
<b>Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)</b>	<b>13,44</b>	<b>27,67</b>	<b>105,88</b>
Adózott eredmény	6 717	12 907	92,15
Értékesítés nettó árbevétele	49 989	46 638	-6,70
<b>EBITDA ráta (%)</b>	<b>77,36</b>	<b>66,61</b>	<b>-13,90</b>
Üzemi eredmény + Amortizáció	38 669	31 065	-19,66
Értékesítés nettó árbevétele	49 989	46 638	-6,70

<sup>2</sup> A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

### D.3. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA<sup>3</sup>

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Tőkeáttétel (%)</b>	<b>49,28</b>	<b>37,61</b>	<b>-23,68</b>
Kötelezettségek	76 582	61 455	-19,75
Összes forrás	155 406	163 407	5,15
<b>Eladósodottsági ráta (%)</b>	<b>56,81</b>	<b>99,68</b>	<b>-45,22</b>
Nettó adósság*	42 722	56 914	39,29
Saját tőke	75 202	81 392	10,82
<b>Likviditási ráta</b>	<b>1,85</b>	<b>2,70</b>	<b>45,95</b>
Forgóeszközök	37 601	64 755	72,22
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 332	23 955	17,82
<b>Likviditási gyorsráta</b>	<b>1,85</b>	<b>2,70</b>	<b>45,95</b>
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	37 601	64 755	72,22
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 332	23 955	17,82
<b>Kamatfedezeti mutató</b>	<b>30,12</b>	<b>39,47</b>	<b>31,04</b>
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	38 669	31 065	-19,66
Kamatráfordítás	1 284	787	-38,71

### D.4. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2020. december 31-én **0 E Ft** záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 39 E Ft-tal alacsonyabb 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 cash flow levezetés az MVM csoport SAP-BI rendszerében felépített algoritmus szerint, az adatbázis - FI-PCA moduljából átvett - forint adatai alapján készült.

<sup>3</sup> A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.



## E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDESI VISZONYOK

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

A Társaság befektetéseinek főbb adatait bemutató **E.1. melléklet** nem releváns.

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

### E.2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A Felügyelő Bizottság tagjainak 2020. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (E Ft)
Felügyelő Bizottság	1 200
<b>Összesen:</b>	<b>1 200</b>

A tisztségviselők részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2020. évben előleg vagy kölcsön kifizetése nem volt, a Társaság nevükben nem vállalt garanciát. A Társaságnak korábbi tisztségviselőivel szemben fizetési kötelezettsége nincs.

### E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A Társaság 2020. évben nem folytatott kutatás- és kísérleti fejlesztési tevékenységet, illetve nem vett igénybe kutatás-fejlesztési tevékenységre irányuló szolgáltatást, ezért az **E.3. melléklet** nem tartalmaz adatokat.

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

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

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

**Név: Tibayné Feil Anita**

**Lakcím: 7030 Paks, Pákolitz István utca 25.**

A 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján **168706** számon a Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

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

Aláírássra jogosultak

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Orgovány Ferenc ügyvezető	2146 Mogyoród, Szentjakab park 153.
------------------------------	-------------------------------------

#### E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

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

##### A Társaság könyvvizsgálója:

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
Székhely: 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.  
Cg.: 1-09-071057  
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma:000083

##### Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

**Kovács Andrea**  
Anyja neve: Csurgó Erzsébet  
Lakcím: 2016 Leányfalu, Gyöngyvirág utca 23.  
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003950

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

– a beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: 400 E Ft

#### E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

##### Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

Az NKM Mobilitás Kft. (2021.01.01-től MVM Mobiliti Kft) és az NKM Nemzeti Közművek Zrt. (2020.10.31-től MVM Services Zrt.) adásvételi szerződést kötött az MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársasággal a KAPOS CNG Kft-ben lévő 99,27%-os, illetve 0,365%-os üzletrészeknek átruházására. A tranzakció 2020. január 31-én lezárult.

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

A Társaságnak nincs a Szvt. 90. §. 3. és 4. bekezdése szerinti mérlegben kívüli tétele, nincs folyamatban lévő peres ügye és zálogjoggal biztosított kötelezettsége.

## **F. MELLÉKLETEK**

---

### **A. fejezet**

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

### **B. fejezet**

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása
- B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
- B.3. melléklet: Befeezetlen beruházások állományának alakulása
- B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
- B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése
- B.6. melléklet: Értékvesztések alakulása
- B.7. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések
- B.8. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása
- B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
- B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása

### **C. fejezet**

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

### **D. fejezet**

- D.1. melléklet: Cash flow kimutatás

### **E. fejezet**

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

**A társaság üzletrészeinek tulajdonosai 2020. december 31. állapot**

Tulajdonosok megnevezése, részvény fajtája	Székhely	Tulajdoni részarány %	Szavazatszám	Részvények össz értéke E Ft
MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209	99,63494	68 232	68 235
Kaposvári Közlekedési Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16.	0,36506	250	250
<b>Mindösszesen:</b>		<b>100,00000</b>	<b>68 482</b>	<b>68 485</b>

2020. december 31.

A Vezető tisztségviselők bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
Orgovány Ferenc	2015.10.02	2020.10.02	ügyvezető
Orgovány Ferenc (bejegyzés alatt)	2020.10.03	2025.10.03	ügyvezető
A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
dr. Szontágh Péter	2015.10.02	2020.10.02	elnök
Katonáné Lázár Éva	2015.10.02	2020.10.02	tag
Klímits Levente	2015.10.02	2020.10.02	tag
dr. Szontágh Péter (bejegyzés alatt)	2015.10.02	2025.10.03	elnök
Katonáné Lázár Éva (bejegyzés alatt)	2020.10.03	2025.10.03	tag
Berkes Gábor (bejegyzés alatt)	2020.10.03	2025.10.03	tag

2020. év

Sor- szám	év	Előző évek			Tárgyév 2020. év	
		2016. év	2017 év	2018 év		
1.	Mérfőösszeg	210 445	189 458	172 011	155 406	163 407
2.	Saját tőke	69 818	72 204	73 442	75 202	81 392
3.	Jegyzett tőke	68 485	68 485	68 485	68 485	68 485
4.	Fizetett osztalék	1 125	1 333	3 719	4 957	
5.	Értékesítés nettó árbevétele	78 696	64 528	49 689	49 989	46 638
6.	Alaptevékenység árbevétele	78 696	64 528	49 689	49 889	46 638
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 305	8 743	9 407	8 665	14 469
8.	Adózás előtti eredmény	1 814	4 087	5 447	7 381	13 682
9.	Adózott eredmény	1 333	3 719	4 957	6 717	12 907
10.	Bruttó cash flow	35 769	35 042	36 466	37 385	30 278
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-155 061	-105	4	32	-39
12.	Igazgatóság/Vezető tisztségviselők létszáma	1	1	1	1	1
13.	Feügyelő Bizottság létszáma	3	3	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	0	0	0	0	0



2020. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyevi változás						Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban	
		Növekedés			Értékesítés			Átszorolás	Selejtezés	Egyéb			
		Üzembe-helyezés	Átszorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Összesen						
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	114 458	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114 458	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>114 458</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>114 458</b>	<b>0,00</b>
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>													
Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyevi változás						Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban	
		Növekedés			Értékesítés			Átszorolás	Selejtezés	Egyéb			
		Terv szerinti leírás	Átszorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Összesen						
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 409	0	0	0	16 596	0	0	0	0	0	0	18 006	1 177,93
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>1 409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 006</b>	<b>1 177,93</b>
<b>NETTO ÉRTÉK</b>	<b>113 049</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>96 452</b>	<b>-14,66</b>
<b>BERUHÁZÁS</b>													
Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyevi változás						Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban	
		Növekedés			Értékesítés			Átszorolás	Selejtezés	Egyéb			
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Összesen						
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási eszközök raktáron	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>BERUHÁZÁS 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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>113 049</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>96 452</b>	<b>-14,66</b>





2020. év

Magnevezés	Nyitó halmozott terv szerinti értécsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értécsökkenés			Egyéb változások			Záró halmozott terv szerinti értécsökkenés	Változás %-ban
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Összesen	Átsorolás miatt	Kivezetés miatt		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK 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>	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 409	16 596	0	0	0	0	16 596	0	1177,93
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 409</b>	<b>16 596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 596</b>	<b>0</b>	<b>16 596</b>	<b>18 006</b>	<b>1 177,93</b>
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás							0	0	
<b>ÉRTÉCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>1 409</b>	<b>16 596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 596</b>	<b>0</b>	<b>16 596</b>	<b>18 006</b>	<b>1 177,93</b>

2020. év

Kivезített eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyevi terven felüli értékcsökkenés			Eltérés			Változás %-ban
	Káresemény, feleslegesség váltás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegesség váltás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegesség váltás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	
Megnevezés										
Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0			0			0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0			0			0	0
Vagyoni értékű jogok			0			0			0	0
Szellemi termékek			0			0			0	0
Üzleti vagy cégérték			0			0			0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0			0			0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek			0			0			0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			0			0			0	0
Tenyészállatok			0			0			0	0
Beruházások, felújítások			0			0			0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

Áltományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés	Tárgyevi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyevi terven felüli értékcsökkenés visszairása			Záró terven felüli értékcsökkenés	Változás %-ban
	Nyitó terven felüli értékcsökkenés	Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Összesen	Leírás okának megtartása miatt	Piaci értékelés alapján		
Megnevezés								
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0		0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0		0
Vagyoni értékű jogok						0		0
Szellemi termékek						0		0
Üzleti vagy cégérték						0		0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>						<b>0</b>		<b>0</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						0		0
Műszaki berendezések, gépek, járművek						0		0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						0		0
Tenyészállatok						0		0
Beruházások, felújítások						0		0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>						<b>0</b>		<b>0</b>
<b>ÖSSZESEN</b>						<b>0</b>		<b>0</b>

értékek E Ft-ban

értékek E Ft-ban

Értékesítések alakulása

2020. év

Megnevezés	Bekerülési értékek év végén		Értékesítés halmozott értéke év elején		Tárgyevi értékesítés				Tárgyévben visszart értékesítés			Egyéb csökkenés	Értékesítés halmozott értéke év végén	Változás %-ban		
	Értékesítés halmozott értéke év elején	Bekerülési értékek év végén	Értékesítés halmozott értéke év elején	Értékesítés halmozott értéke év elején	Fiatal változás alapján	Placi értékelés alapján	Növelkedés	Vevő módosítás	Összesen	Leírás előltnak megszűnése alapján	Placi értékelés alapján				Összesen	
<b>BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előlegek																
Beruházásokra adott előlegek																
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban																
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban																
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedés																
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. visz. álló vállalkozásban																
Egyéb tartós részesedés																
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban																
Egyéb tartósan adott kölcsön																
Tartós hitelviszonyt megteremtő értékpapír																
<b>KESZLETEK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagok																
Befejezetlen termelés és félkész termékek																
Készletmértékek																
Áruk																
Készletekre adott előlegek																
<b>KÖVETELÉSEK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)																
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben																
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben																
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben																
Vállalkozások																
Egyéb követelések																
<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban																
Jelentős tulajdoni részesedés																
Egyéb részesedés																
Saját részvények, üzletrészek																
Forgatási célú hitelviszonyt megteremtő értékpapírok																
<b>ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó ártévével																
Járó egyéb bevételek																
Járó kamatbevételek																

értékek E Ft-ban

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

2020. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részeseési viszonyú vállalkozások	Egyéb részeseési viszonyú vállalkozások	Részeseési viszonyú vállalkozások összesen	Részeseési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek Ft-ban		
	Anyavállalkozás		Leányvállalkozások								Közös vezetésű vállalkozások	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások								
Részvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Újzeirés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Egyéb részeseés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>RÉSEDESEK 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 lejáratra adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Hosszú lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>TARTÓSAN 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>0</b>	<b>0</b>		
Hosszú lejáratú kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>TARTÓS HITELVISZMEGT. ÉRTÉKP. 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>		
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés	0	0	0	0	0	0	0	41 239	41 239	41 239		
Váltókövetelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Rövid lejáratra adott kölcsön	23 437	0	0	0	23 437	0	23 437	0	23 437	23 437		
ebből cash pool követelés	23 437	0	0	0	23 437	0	23 437	0	23 437	23 437		
Egyéb címen adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Egyéb címen keletkezett követelés	0	0	0	0	0	0	0	79	79	79		
<b>Követelések értékelési különbözet nélkül</b>	<b>23 437</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 437</b>	<b>0</b>	<b>23 437</b>	<b>41 318</b>	<b>64 755</b>	<b>64 755</b>		
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>	<b>23 437</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 437</b>	<b>0</b>	<b>23 437</b>	<b>41 318</b>	<b>64 755</b>	<b>64 755</b>		
Forgatási célú részvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Forgatási célú újzeirés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Forgatási célú egyéb részeseés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Forgatási célú kötvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Forgatási célú egyéb értékpapír	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0		
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Készletre adott előleg	0	0	0	0	0	0	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	0	1 250	0	0	1 250	0	1 250	950	2 200	2 200		
Járó egyéb bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Járó kamatbevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK</b>	<b>0</b>	<b>1 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 250</b>	<b>0</b>	<b>1 250</b>	<b>950</b>	<b>2 200</b>	<b>2 200</b>		
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>23 437</b>	<b>1 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 687</b>	<b>0</b>	<b>24 687</b>	<b>42 268</b>	<b>66 955</b>	<b>66 955</b>		

2020. év

Hítel, kölcsön megnevezése							értékek E Ft-ban	
	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg		
<b>I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök</b>	0	0	0	0	0	0		0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0		0
Rövid lejáratú kölcsönök	18 750	0	-18 750	0	18 750	18 750		18 750
Anyavállalati hitel	18 750	0	-18 750	0	18 750	18 750		18 750
<b>Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen</b>	<b>18 750</b>	<b>0</b>	<b>-18 750</b>	<b>0</b>	<b>18 750</b>	<b>18 750</b>		<b>18 750</b>
<b>II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök</b>	0	0	0	0	0	0		0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	56 250	0	0	0	-18 750	37 500		37 500
Anyavállalati hitel	56 250	0	0	0	-18 750	37 500		37 500
<b>Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen</b>	<b>56 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18 750</b>	<b>37 500</b>		<b>37 500</b>
<b>HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN</b>	<b>75 000</b>	<b>0</b>	<b>-18 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 250</b>		<b>56 250</b>

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

2020. év

Mégnevezés	Kapcsolt vállalkozások					Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Osszesen	Osszesen					
<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>										
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	37 500	0	0	37 500	0	0	0	37 500	0	37 500
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Benneházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>37 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 500</b>	<b>0</b>	<b>37 500</b>
Rövid lejáratra kapott kölcsön	18 750	0	0	18 750	0	0	0	18 750	0	18 750
ebből cash pool kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belüli esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belüli esedékes kötvénytartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belüli esedékes hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vevőkől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	0	664	0	664	0	0	0	664	63	727
Osztalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>18 750</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>19 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 414</b>	<b>4 541</b>	<b>23 955</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözete nélkül</b>	<b>18 750</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>19 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 414</b>	<b>4 541</b>	<b>23 955</b>
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>18 750</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>19 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 414</b>	<b>4 541</b>	<b>23 955</b>
Függő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000	3 000
<b>VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALEK</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>3 000</b>	<b>3 000</b>
Átjövő költiségből eredő kötelezettség	0	5 057	0	5 057	0	0	0	5 057	720	5 778
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő kamaráfordítás miatti kötelezettség	2	0	0	2	0	0	0	2	0	2
<b>ELHÁTRAROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2</b>	<b>5 057</b>	<b>0</b>	<b>5 059</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 059</b>	<b>720</b>	<b>5 780</b>
Fejlesztési célra kapott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>HALASZTOTT BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>56 252</b>	<b>5 721</b>	<b>0</b>	<b>61 973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 973</b>	<b>8 261</b>	<b>70 235</b>

értékek E Ft-ban

2020. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen
				Éven túl	Éven belüli esedékes része	
<b>Beruházási és fejlesztési hitelek</b>				0	0	0
<b>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</b>				0	0	0
<b>Hosszú lejáratra kapott kölcsönök</b>				37 500	18 750	56 250
MVM hitel	2019.03.14	2023.12.31	Tagi kölcsön visszatartás	37 500	18 750	56 250
<b>ÖSSZESEN:</b>				<b>37 500</b>	<b>18 750</b>	<b>56 250</b>

értékek E Ft-ban



2020. év

Megnevezés	FCNG					többi				értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részsedési viszonyú vállalkozások összesen	Részsedési viszonyon kívüli felek	Összesen	
		Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen						
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	1 150	0	0	1 150	0	0	1 150	45 488	46 638
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	0	1 150	0	0	1 150	0	0	1 150	45 488	46 638
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részsedésekből származó bevételek, árf.lyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.lyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>ÖSSZESEN:</b>	0	1 150	0	0	1 150	0	0	1 150	45 488	46 638

2020. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részsedési viszonyú vállalkozások összesen	Részsedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások					
Anyagköltség	0	65	0	65	0	64	59	123
Igénybe vett szolgáltatások	0	5 830	0	5 830	0	5 830	6 674	12 504
Egyéb szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	305	305
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítás	0	5 895	0	5 895	0	5 894	7 038	12 932
Bérek	0	0	0	0	0	0	1 200	1 200
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0
Bérfeladások	0	0	0	0	0	0	216	216
Személyi jellegű ráfordítás	0	0	0	0	0	0	1 416	1 416
Értékesítési leírás	0	0	0	0	0	0	16 596	16 596
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	1 225	1 225
Részsedésekből származó ráfordítások, árf. veszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf. veszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	787	0	0	787	0	787	0	787
Részsedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	787	0	0	787	0	787	0	787
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>787</b>	<b>5 895</b>	<b>0</b>	<b>6 682</b>	<b>0</b>	<b>6 681</b>	<b>26 275</b>	<b>32 956</b>

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

2020. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele			értékek E Ft-ban
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	
Földgáz komprimálási szolgáltatás	49 889	45 488	-8,82	0	0	-	0	0	-	49 889	45 488	-8,82	
Bérelti díj	100	1 150	1050,00	0	0	-	0	0	-	100	1 150	1050,00	
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>49 989</b>	<b>46 638</b>	<b>-6,70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>49 989</b>	<b>46 638</b>	<b>-6,70</b>	

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele			értékek E Ft-ban
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	
Európai Unió országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-	
Európai Unió kívüli országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-	
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	

2020. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
<b>I.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>13 682</b>
<b>II.</b>	<b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</b>	<b>21 671</b>
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	0
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	0
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	16 596
4.	Kapott osztalék	0
5.	Részesedés kivezetése	0
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	0
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	0
8.	Adomány miatti korrekció	0
9.	Transzferár miatti korrekció	5 075
<b>III.</b>	<b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</b>	<b>16 596</b>
1.	Céltartalék képzés	
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	16 596
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	0
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	0
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	0
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	0
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	0
9.	Egyéb növelő tétel	0
<b>IV.</b>	<b>Adóalap (I-II+III)</b>	<b>8 607</b>
<b>V.</b>	<b>Számított társasági adó 9 %</b>	<b>775</b>
<b>VI.</b>	<b>Csoportos társasági adóalanyiság adóhatása (+/-)</b>	<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Adókedvezmény</b>	<b>0</b>
<b>VIII.</b>	<b>Tárgyévi társasági adó</b>	<b>775</b>
<b>IX.</b>	<b>Előző évi társasági adó</b>	<b>0</b>
<b>X.</b>	<b>Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója</b>	<b>0</b>
<b>XI.</b>	<b>Előző évi energiaellátók jövedelemadója</b>	<b>0</b>
<b>XII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>12 907</b>

2020. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)</b>	<b>44 091</b>	<b>18 711</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	7 381	13 682
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1b/a.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség	0	0
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
1b/e.	Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása	0	0
1b/f.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1b/g.	Működési célra adott kölcsönök (cash pool és egyéb kölcsön) devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1b/h.	Valós értékelés eredményhatása	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	7 381	13 682
2.	Elszámolt amortizáció +	30 004	16 596
3.	Elszámolt értékvesztés, visszairás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	0	0
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)	0	0
3b.	Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárihiánya	0	0
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek	0	0
3e.	Elengedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	48	551
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-	664
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt	-	0
6/3.	Egyéb korrekciók	-	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	318	3 072
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt	-	-8
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt	-	0
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-	-664
7/4.	Korrekció kapott előleg változása miatt	-	0
7/5.	Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt	-	0
7/6.	Korrekció kapott kölcsön változása miatt	-	0
7/7.	Korrekció valós értékelés miatt	-	0
7/8.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	-	0
7/9.	Egyéb korrekciók	-	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	19	16 939
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt	-	0
8/2.	Egyéb korrekciók	-	0
9.	Vevőkövetelés változása +	-5 317	-35 922
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt	-	0
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt	-	0
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	-	0
9/4.	Egyéb korrekciók	-	0
10a.	Készletek változása +	-	0
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	-	0
10a/2.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet miatt	-	0
10a/3.	Korrekció értékvesztés/hiány/selejt miatt	-	0
10a/4.	Egyéb korrekciók	-	0

2020. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	17 312	8 802
	ebből: cash pool követelés változása	-	8 802
10b/1.	Korrektció osztalékélelőleg változása miatt	-	0
10b/2.	Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt	-	0
10b/3.	Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	-	0
10b/4.	Korrektció részesedési viszonyos vevők változása miatt	-	0
10b/5.	Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt	-	0
10b/6.	Egyéb korrekciók	-	0
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	15	-73
	ebből: cash pool követelés változása	-	0
10c/1.	Korrektció nyereségadó követelés változása miatt	-	0
10c/2.	Korrektció osztalékélelőleg változása miatt	-	0
10c/3.	Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt	-	0
10c/4.	Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	-	0
10c/5.	Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt	-	0
10c/6.	Korrektció valós értékelés miatt	-	0
10c/7.	Korrektció egyéb tartós követelés miatt	-	0
10c/8.	Egyéb korrekciók	-	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-68	2 556
11/1.	Korrektció értékvesztés miatt	-	0
11/2.	Korrektció halasztott ráfordítás miatt	-	0
11/3.	Egyéb korrekciók	-	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-664	-767
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-4 957	-6 717
<b>II.</b>	<b>BEFETETÉSI CASH FLOW</b>	<b>-25 309</b>	<b>0</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-25 309	0
14a.	Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -	0	0
14b.	Beruházási szállító változása ±	0	0
14c.	Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása ±	0	0
14d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW</b>	<b>-18 750</b>	<b>-18 750</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele +	93 750	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	0
23.	Cash pool kötelezettség változása ±	-	0
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-112 500	-18 750
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)</b>	<b>32</b>	<b>-39</b>
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	0	0
<b>V.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)</b>	<b>32</b>	<b>-39</b>



2020. év

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



2020. év

Költségnevek	Kutatás		Kísérleti fejlesztés		Változás %-ban
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	
Anyagköltség	0	0	0	0	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	0	0	-
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	-
<b>Anyagjellegű költségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Béreköltség	0	0	0	0	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	-
Bérijárulékok	0	0	0	0	-
<b>Személyi jellegű költségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Értécsökkenési leírás költség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

értékek E Ft-ban

2020. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Élőző év			Tárgyév			Béreköltség	Ráfordítás összesen
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Változás %-ban	
											Előző év
Fizikai jellegű foglalkozásúak	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	-
Szellemi jellegű foglalkozásúak	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	-
<b>Állományba tartozók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Állományon kívüliek	4	5	25,00	2 030	35	2 065	1 200	0	1 200	-40,89	-41,89
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>25,00</b>	<b>2 030</b>	<b>35</b>	<b>2 065</b>	<b>1 200</b>	<b>0</b>	<b>1 200</b>	<b>-40,89</b>	<b>-41,89</b>



2020. év

Bruttó érték	értékek E Ft-ban											
	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Megnevezés												
Ingtalanok és a kapcsolódó ért.jogok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Beruházások, felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>értékek E Ft-ban</b>											
Megnevezés												
Ingtalanok és a kapcsolódó ért.jogok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Beruházások, felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>értékek E Ft-ban</b>											
Megnevezés												
Ingtalanok és a kapcsolódó ért.jogok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Beruházások, felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

2020. év

Magnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett tartalékok			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
	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	-
<b>ÖSSZESEN:</b>	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	0	0

értékek E Ft-ban

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

2020. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen			Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Európai Unión belül	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
Európai Unión kívül	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
Import beszerzés összesen:	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-

értékek E Ft-ban

**Kapos CNG Kft.**  
**2020. évi üzleti jelentés**

**Készítette: Orgovány Ferenc**

**Dátum: 2021. április 21.**

<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
V. Személyi jellegű ráfordítások .....	5
VI. Értékcsökkenési leírás.....	5
VII. Egyéb ráfordítások .....	5
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei.....	6
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai .....	6
X. Adózás előtti eredmény .....	6
<b>Vagyoni helyzet bemutatása .....</b>	<b>7</b>
I. Befektetett eszközök .....	7
II. Forgóeszközök.....	7
III. Aktív időbeli elhatárolások .....	7
IV. Saját tőke .....	7
V. Céltartalékok .....	7
VI. Kötelezettségek.....	8
6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek .....	8
6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek .....	8
VII. Passzív időbeli elhatárolások.....	8
<b>Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása.....</b>	<b>9</b>
<b>Fejlesztési tevékenység bemutatása.....</b>	<b>10</b>
I. Beruházások és befektetések alakulása.....	10
<b>Humánpolitikai tevékenység bemutatása.....</b>	<b>11</b>
I. Létszámgazdálkodás alakulása .....	11
II. Bérgazdálkodás alakulása .....	11
<b>Környezetvédelmi tevékenység bemutatása .....</b>	<b>12</b>
I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása .....	12
II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása .....	12
IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása .....	12
<b>Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása .....</b>	<b>13</b>
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása .....	13
II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika .....	13
III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása .....	13
IV. Egyéb kockázatok elemzése .....	13
<b>A társaság telephelyeinek bemutatása .....</b>	<b>14</b>
<b>Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események .....</b>	<b>15</b>
<b>Várható fejlődés.....</b>	<b>16</b>



<b>Mellékletek .....</b>	<b>17</b>
I.   Eredménykimutatás .....	17
II.  Mérleg .....	18

## Vezetői összefoglaló

Az értékesítés nettó árbevétele tárgyévben 46 638 E Ft volt, amely a Kaposvári Közlekedési Zrt. CNG üzemanyagellátásához kapcsolódik.

A KAPOS CNG Kft.-ben jelenleg nincs főállású munkavállaló, 1 fő megbízással látja el az ügyvezető pozíciót, illetve a Felügyelő Bizottság tiszteletdíja jelentette a bértömeget 2020. évben.

A nettó adósság része 56 250 E Ft csoporton belüli kölcsön és 23 437 E Ft cash-pool követelés.

Vezetői összefoglaló [eFt]	2019. évi	2020. évi		Eltérés		
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi terv		
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	49 989	50 715	46 638	-4 077	-8%	↓
EBITDA	38 669	37 278	31 065	-6 213	-17%	↓
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 381	19 952	13 682	-6 270	-31%	↓
ZÁRÓ LÉTSZÁM (fő)	0	0	0	0	0%	
FEJLESZTÉSEK	25 309	0	0	0	0%	
NETTÓ ADÓSSÁG	42 722	10 121	32 813	22 692	224%	↓

## Eredmény alakulásának bemutatása

EREDMÉNYKIMUTATÁS [eFt]	2019. évi	2020. évi		Eredményhatás	
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi terv	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	49 989	50 715	46 638	-4 077	-8% ↓
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0%
EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	0	0%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	7 839	8 990	12 932	-3 942	-44% ↓
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 477	3 427	1 416	2 011	59% ↑
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	30 004	16 643	16 596	47	0% ↑
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 004	1 020	1 225	-205	-20% ↓
ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 665	20 635	14 469	-6 166	-30% ↓
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	0	0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1 284	683	787	104	15% ↑
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 284	-683	-787	-104	-15%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 381	19 952	13 682	-6 270	-31% ↓

### I. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele 46 638 E Ft volt, ami a komprimálási szolgáltatásból származó bevételből származik. 2020-ban a Társaság kedvezményt adott a kaposvári tömegközlekedés sűrítési szolgáltatási díjából.

### II. Aktivált saját teljesítmények

A Társaság aktivált saját teljesítményt nem számol el.

### III. Egyéb bevételek

Egyéb bevétele nem volt a Társaságnak.

### IV. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 12 932 E Ft volt tárgyévben. Ennek összetevői: karbantartási költség, bérleti díj, a könyvvezetés költsége, biztosítási-, hatósági díj és bankköltség. A tervtől való eltérés oka a CNG töltőállomások havonta elvégzett üzemeltetési szolgáltatásért felszámított díj, mely a tervben nem szerepelt.

### V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tárgyévben 1 416 E Ft volt. A KAPOS CNG Kft-ben jelenleg nincs főállású munkavállaló, 1 fő megbízással látja el az ügyvezető pozíciót, illetve a Felügyelő Bizottság tiszteletdíja jelentette a bértömeget 2020. évben.

### VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 16 596 E Ft volt, ami a két töltőállomás használatához kapcsolódik.

### VII. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 1 225 E Ft, melynek legjelentősebb tétele az önkormányzatokkal szemben elszámolt helyi iparüzési adó.

### **VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**

Pénzügyi műveletek bevétele nem volt a Társaságnak tárgyévben.

### **IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**

A Pénzügyi műveletek ráfordításai között az anyavállalattól kapott hitel kamata szerepel 787 E Ft értékben.

### **X. Adózás előtti eredmény**

A Társaság adózás előtti eredménye 13 682 E Ft.

## Vagyoni helyzet bemutatása

MÉRLEG [eFt]	2019. évi	2020. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi terv	
<b>BEFEKETETT ESZKÖZÖK</b>	113 049	96 406	96 452	46	0%
Immateriális javak	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök	113 049	96 406	96 452	46	0%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	37 601	46 566	64 755	18 189	39%
Készletek	0	0	0	0	
Követelések	37 562	46 566	64 755	18 189	39%
Értékpapírok	0	0	0	0	
Pénzeszközök	39	0	0	0	
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	4 756	4 265	2 200	-2 065	-48%
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	155 406	147 237	163 407	16 170	11%
<b>SAJÁT TŐKE</b>	75 202	86 641	81 392	-5 249	-6%
<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	3 000	3 000	3 000	0	0%
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	76 582	57 596	61 455	3 859	7%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	56 250	37 500	37 500	0	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 332	20 096	23 955	3 859	19%
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	622	0	17 560	17 560	
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	155 406	147 237	163 407	16 170	11%

### I. Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök között két kútoszlopot tart nyilván a Társaság.

### II. Forgóeszközök

Forgóeszközök között vevő követelés és cash-pool követelés szerepel. A tervben vevői követeléssel nem terveztünk, ezzel szemben tény időszakban volt (41 239 E Ft).

### III. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása legjelentősebb tétele az üzemanyag komprimálási bevétel elhatárolása volt.

### IV. Saját tőke

A saját tőke tervtől való eltérése az adózott eredményből származik.

### V. Céltartalékok

A képzett céltartalék teljes egészét a CNG töltőállomás rekultivációs munkálataira képzett 3 000 E Ft összeg teszi ki.

## **VI. Kötelezettségek**

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

A hosszú lejáratú kötelezettségek között az MVM Zrt-vel szembeni kölcsöntartozást tartja nyilván a Társaság.

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

A rövid lejáratú kötelezettségeket között szerepel az MVM csoporton belüli kölcsöntartozás éven belül esedékes része, illetve egyéb kötelezettségek.

## **VII. Passzív időbeli elhatárolások**

Az elhatárolások legjelentősebb tételei a bevétel elhatárolása és az MVM Mobiliti Kft-vel szembeni igénybevett szolgáltatás elhatárolása.

## Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

CASH-FLOW ÉS NETTÓ ADÓSSÁG [eFt]	2019. évi	2020. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi terv	
PÉNZESZKÖZÖK + CASH POOL BETÉTEK ÁLLOMÁNYA	32 278	46 129	23 437	-22 692	-49%
HITELEK + KÖLCSÖNÖK + CASH POOL KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYA	75 000	56 250	56 250	0	0%
NETTÓ ADÓSSÁG	42 722	10 121	32 813	22 692	224%

A Társaság nettó adóssága a tervhez képest kedvezőtlenebbül alakult, ennek okai:

- működő tőke hatás: - 16 171 E Ft
- EBITDA hatás: -6 212 E Ft

## Fejlesztési tevékenység bemutatása

### I. Beruházások és befektetések alakulása

Kiemelt projektek [eFt]	2019. évi	2020. évi		Eltérés
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi tervek
KCNG Fenntartó beruházás (technikai)	0	0	0	0
KCNG Fejlesztő beruházás (technikai)	0	0	0	0
KCNG Kompresszor költöztetés	25 309	0	0	0
Egyéb ki nem emelt projektek	0	0	0	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>25 309</b>			<b>0</b>

2020. évben nem volt beruházás a Társaságnál.



## Humánpolitikai tevékenység bemutatása

### I. Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok (Fő)	2019. évi	2020. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi tervek	
Aktív foglalkoztatottak záró létszáma összesen	0	0	0	0	
Átlagos állományi létszám összesen (kumulált)	0	0	0	0	

A KAPOS CNG Kft-ben jelenleg nincs főállású munkavállaló, 1 fő megbízással látja el az ügyvezető pozíciót.

### II. Bérgazdálkodás alakulása

HR adatok [eFt]	2019. évi	2020. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi tervek	
Béreköltség	2 030	2 880	1 200	-1 680	-58%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35	0	0	0	
Bérfeladások	412	547	216	-331	-61%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>2 477</b>	<b>3 427</b>	<b>1 416</b>	<b>-2 011</b>	<b>-59%</b>

A KAPOS CNG Kft-ben jelenleg nincs főállású munkavállaló, 1 fő megbízással látja el az ügyvezető pozíciót, illetve a Felügyelő Bizottság tiszteletdíja jelentette a bértömeget 2020. évben.

## **Környezetvédelmi tevékenység bemutatása**

---

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

A Társaság a környezetvédelemmel összefüggő feladatait a hatályos jogszabályoknak és előírásoknak megfelelően látta el.

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

A Társaság a két kútoszlop újra létesítése során figyelembe vette a hatályos jogszabályokat és előírásokat.

**III. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása**

A Társaság a közforgalmú kút működtetését a hatályos jogszabályok és előírások alapján végzi.

## **Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása**

---

### **I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása**

A Társaság a cégcsoport szintű cash-pool által finanszírozta tevékenységeit.

### **II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika**

A Társaság fedezeti ügyletet nem kötött a tárgyévben.

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

A Társaság az anyavállalat tulajdonosa által működtetett cash-pool rendszer tagja. A rendszer sajátossága, hogy a Társaság pozitív pénzforgalmi számlaegyenlege anyavállalattal szembeni követelésként, a negatív egyenleg pedig anyavállalattal szembeni kötelezettséggként jelenik meg.

A Társaság finanszírozása a likviditási tervek alapján meghatározott, rendelkezésre álló hitelkeretek által volt biztosítva a cash-pool rendszeren keresztül.

### **IV. Egyéb kockázatok elemzése**

## ***A társaság telephelyeinek bemutatása***

---

Fióktelephelyek: 7400 Kaposvár, Kanizsai utca 27.

7400 Kaposvár, Cseri út 16.

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

---

A Társaságnál nem történt jelentős esemény mérleg fordulónapja után.

## Várható fejlődés

---

A Társaság tevékenységében változást nem tervez.

## I. Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS [eFt]		2019. évi		2020. évi		Eredményhatás	
		tény		terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi terv	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	49 989		50 715	46 638	-4 077	-8%
02.	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0		0	0		
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>49 989</b>		<b>50 715</b>	<b>46 638</b>	<b>-4 077</b>	<b>-8%</b>
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	0		0	0		
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0		0	0		
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>Ebből: Visszaírt értékesítés</i>	0		0	0		
05.	Anyagköltség	86		0	123	-123	
06.	Igénybevett szolgáltatások	7 033		8 710	12 504	-3 794	-44%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	720		280	305	-25	-9%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0	0		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0	0		
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>7 839</b>		<b>8 990</b>	<b>12 932</b>	<b>-3 942</b>	<b>-44%</b>
10.	Bérek	2 030		2 880	1 200	1 680	58%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	35		0	0		
12.	Béjárulékok	412		547	216	331	61%
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>2 477</b>		<b>3 427</b>	<b>1 416</b>	<b>2 011</b>	<b>59%</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>30 004</b>		<b>16 643</b>	<b>16 596</b>	<b>46</b>	<b>0%</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>1 004</b>		<b>1 020</b>	<b>1 225</b>	<b>-205</b>	<b>-20%</b>
	<i>Ebből: Értékesítés</i>	0		0	0		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>8 665</b>		<b>20 635</b>	<b>14 469</b>	<b>-6 166</b>	<b>-30%</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0	0		
	<i>Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0	0		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0	0		
	<i>Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0	0		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereség	0		0	0		
	<i>Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0	0		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0	0	0	
	<i>Ebből: Kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0	0		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0	0		
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0	0		
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0	0		
	<i>Ebből: Kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0	0		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	0		0	0		
	<i>Ebből: Kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0	0		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 284		683	787	104	15%
	<i>Ebből: Kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	1 284		683	787	104	15%
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek érték	0		0	0		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0	0		
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0	0		
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>1 284</b>		<b>683</b>	<b>787</b>	<b>104</b>	<b>15%</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-1 284</b>		<b>-683</b>	<b>-787</b>	<b>-104</b>	<b>-15%</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>7 381</b>		<b>19 952</b>	<b>13 682</b>	<b>-6 270</b>	<b>-31%</b>
<b>X.</b>	<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>664</b>		<b>1 796</b>	<b>775</b>	<b>-1 021</b>	<b>-57%</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>6 717</b>		<b>18 156</b>	<b>12 907</b>	<b>-5 249</b>	<b>-29%</b>

## II. Mérleg

MÉRLEG ESZKÖZÖK (eFt)	2019. évi		2020. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	terv	2020. évi tény - 2019. évi tény	2020. évi tervek
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>113 049</b>	<b>96 406</b>	<b>96 452</b>		<b>46</b>	<b>0%</b>
I. IMMATERIÁLIS JAVAK						
1. Alapítás-átszervezés aktívált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktívált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Üzleti vagy olgérések						
5. Szellemi termékek						
6. Immatenális javakra adott előlegek						
7. Immatenális javak értékheyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	113 049	96 406	96 452		46	0%
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok						
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	113 049	96 406	96 452		46	0%
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások						
6. Beruházásokra adott előlegek						
7. Tárgyi eszközök értékheyesbítése						
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK						
1. Tartós részeseés kapcsolt vállalkozásban						
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak						
3. Tartós jelentés tulajdoni részeseés						
4. Tartósan adott kölcsön jelentés tulajdoni részeseés viszonyban álló vállalkozásnak						
5. Egyéb tartós részeseés						
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részeseés viszonyban álló vállalkozásnak						
7. Egyéb tartósan adott kölcsön						
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékheyesbítése						
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						
<b>B. FORGÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>37 601</b>	<b>46 966</b>	<b>64 756</b>		<b>18 189</b>	<b>39%</b>
I. KÉSZLETEK						
1. Anyagok						
2. Betejezetlen termelés és félkész termékek						
3. Növendék, hízó- és egyéb állatok						
4. Késztermékek						
5. Áruk						
6. Készletekre adott előlegek						
II. KÖVETELÉSEK	37 562	46 966	64 756		18 189	39%
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (evő)	5 317		41 239		41 239	
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	32 239	46 129	23 437		-22 692	-49%
3. Követelések jelentés tulajdoni részeseés viszonyban lévő vállalkozásnak szemben						
4. Követelések egyéb részeseés viszonyban lévő társasággal szemben						
5. Váltókövetelések						
6. Egyéb követelések	0	437	79		-358	-82%
7. Követelések értékelési különbözete						
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
III. ÉRTÉKPAPÍROK						
1. Részeseés kapcsolt vállalkozásban						
2. Jelentés tulajdoni részeseés						
3. Egyéb részeseés						
4. Saját részvények, saját üzleti rész						
5. Fogatási oltó hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
6. Értékpapírok értékelési különbözete						
IV. PÉNZESZKÖZÖK	39					
1. Pénztár, csekkok	39					
2. Bankbetétek						
Szabadrendezésű bankbetétek						
Lehívott pénzeszközök						
Elvonított pénzeszközök						
Szerény						
KÁR KÁT						
Alkalmazotti takarékpénztár						
Kül-Kapcsolt mérlegkör						
Kapcsolt termelés szerkezet-átalakítás						
Kedvezményes áru- és energia támasztás						
Kapcsolt termelés szerkezet-átalakítás díjszabása						
Szénpas szerkezet-átalakítás díjtámogatás						
KELER elvonított pénzeszköz						
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>4 756</b>	<b>4 265</b>	<b>2 200</b>		<b>-2 065</b>	<b>-48%</b>
1. Bevételek, átvállalás elhatárolása	4 756	4 265	2 200		-2 065	-48%
2. Kötségek, ráfordítások, átvállalás elhatárolása						
3. Halasztott ráfordítások						
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>155 406</b>	<b>147 237</b>	<b>163 407</b>		<b>16 171</b>	<b>11%</b>



MÉRLEG - FORRÁSOK [e Ft]		2019. év		2020. év		Eltérés	
		2019	2020	2020	2020	2020	2020
		évi	évi	évi	évi	évi	évi
		teljes	terv	teljes	terv	2020. évi teljes - 2020. évi ter.	%
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>75 202</b>	<b>86 641</b>	<b>81 392</b>		<b>5 249</b>	<b>4%</b>
I.	JEGYZETT TŐKE	68 485	68 485	68 485			
	<i>Eből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén</i>						
II.	Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)						
III.	TŐKETARTALÉK						
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK		0		0	-100%	
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK						
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
1.	Értékelt esbőles értékelési tartalék						
2.	Valós értékelési értékelési tartalék						
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 717	18 156	12 907		5 249	29%
<b>E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>			
1.	Céltartalék várható kötelezettségre	3 000	3 000	3 000			
2.	Céltartalék a jövőbeni kötségekre						
3.	Egyéb céltartalék						
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>76 502</b>	<b>57 596</b>	<b>61 455</b>		<b>3 859</b>	<b>7%</b>
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK						
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	56 250	37 500	37 500			
1.	Hosszú lejáratú kapcsolati kötségek						
2.	Átváltható kötvények						
3.	Tartozások kötvény kibocsátásból						
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek						
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolati vállalkozással szemben	56 250	37 500	37 500			
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	20 332	20 096	23 955		3 859	19%
1.	Rövid lejáratú kötségek						
	<i>Eből: az átváltható és átváltható kötvények</i>						
2.	Rövid lejáratú hitelek						
3.	Vevőktől kapott előleg						
4.	Kötelezettségek áruszállásból és szolgáltatásból (szállítók)	176	177	63		-114	-64%
5.	Vállalkozások						
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolati vállalkozással szemben	18 750	18 750	19 414		664	4%
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	1 406	1 169	4 478		3 309	233%
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete						
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>622</b>		<b>17 580</b>		<b>17 580</b>	
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			11 780		11 780	
2.	Kötségeket, ráfordításokat passzív időbeli elhatárolása	622		5 780		5 780	
3.	Hátraszított bevételek						
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>155 496</b>	<b>147 337</b>	<b>163 407</b>		<b>16 070</b>	<b>11%</b>