

Kapos CNG Korlátolt Felelősségű Társaság

**Általános üzleti évet záró
Éves Beszámoló
2022. január 1. - 2022. december 31.**

Kelt: Budapest, 2023. április 06.



Orgovány Ferenc
ügyvezető
Kapos CNG Kft.

Tartalomjegyzék

Független Könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kapos CNG Kft. tulajdonosának.

Vélemény

Elvégeztük a **Kapos CNG Kft.** („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 106.253 ezer Ft, az adózott eredmény 11.799 ezer Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

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

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

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

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

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

Egyéb kérdések

A Társaság 2021. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az éves beszámolóra vonatkozóan 2022. április 7 -én minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 bocsájtunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha 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 szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére

alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek 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, minősíteni 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, 2023. április 06.



Sugár Eszter

cégvezető

K-E-S AUDIT Kft.

1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.

MKVK nyilv. sz.:001587



Dr. Sugár Dezső

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK nyilv. sz.: 003651

Kapos CNG Korlátolt Felelősségű Társaság

2022. évi Mérlege

2022. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Kapos CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	79 856	0	63 259
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyon értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	79 856	0	63 259
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	79 856		63 259
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	41 069	0	42 976
30.	I. Készletek (31+32+33+34+35+36)	0	0	0
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	41 069	0	42 976
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 426		5 235
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	33 900		37 726
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	743		15
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelenlős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. Pénzeszközök (54+55)	0	0	0
54.	Pénztár, csekkek			
55.	Bankbetétek			
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	2	0	18
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2		18
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	120 927	0	106 253

Keltetés: Budapest, 2023. április 06.


 vállalkozás vezetője (képviselője)

2022. december 31., szombat
MÉRLEG Források (passzívák)

Kapos CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	78 361	0	80 284
62.	I. Jegyzett tőke	68 485		68 485
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
65.	III. Tőketartalék			
66.	IV. Eredménytartalék			
67.	V. Lekötött tartalék			
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	9 876		11 799
72.	E. Céltartalékok (73+74+75)	3 000	0	3 000
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 000		3 000
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	39 359	0	22 548
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	18 750	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 750		
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	20 609	0	22 548
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	406		756
98.	Vállaltartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	19 423		19 394
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	780		2 398
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	207	0	421
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	207		421
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	120 927	0	106 253

Keltezés: Budapest, 2023. április 06.

vállalkozás vezetője (képviselője)

Kapos CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi Eredménykimutatása

2022. december 31., szombat

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	45 630		46 009
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	45 630	0	46 009
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0
07.	III. Egyéb bevételek	0	0	3
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
09.	Anyagköltség	69		29
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 690		12 178
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	497		319
12.	Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	13 256	0	12 526
15.	Béreköltség	2 644		3 000
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
17.	Bérijáradékok	450		390
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	3 094	0	3 390
19.	VI. Értécsökkenési leírás	16 641	0	16 597
20.	VII. Egyéb ráfordítások	1 066	0	1 069
21.	Ebből: értékvesztés			
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	11 573	0	12 430
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	130		2 993
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	130		2 993
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	130	0	2 993
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	840		2 465
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	840		2 465
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	840	0	2 465
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-710	0	528
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	10 863	0	12 958
46.	X. Adófizetési kötelezettség	987	0	1 159
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	9 876	0	11 799

Keltetés: Budapest, 2023. április 06.

vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOS CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete

Kelt: Budapest, 2023. április 06.



Orgovány Ferenc
ügyvezető

TARTALOM

A.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1.	A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A.2.	A TÁRSASÁG SZÁMVISZELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	5
A.2.1.	A Számvizeli politika általános vonásai	5
A.2.2.	Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	6
A.2.3.	Főbb értékelési szabályok	6
A.2.4.	Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei	7
A.2.5.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	8
B.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	9
B.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9
B.1.1.	Immateriális javak	9
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	11
B.2.3.	Értékpapírok	11
B.2.4.	Pénzeszközök	11
B.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11
B.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	11
B.5.	CÉLTARTALÉK	12
B.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	12
B.7.	PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13
C.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	14
C.1.	A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	14
C.1.1.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása	14
C.1.2.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	16
C.2.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	16
D.	CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	17
D.1.	CASH FLOW KIMUTATÁS	17
D.2.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	17
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	18
E.1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	18
E.2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	18
E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	18
E.4.	A KÖNYVVIZELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI	18
E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	19

E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	19
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	19
F.	MELLÉKLETEK.....	21

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég:	KAPOS CNG Korlátolt Felelősségű Társaság
Cég rövid elnevezése:	KAPOS CNG Kft. (továbbiakban Társaság)
Cégjegyzékszám:	01-09-272105
Adószáma:	25385191-2-42
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
Tőzstőke (2022. 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:	68 235 000 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:

4730 '08 Gépjárműüzemanyag-kiskereskedelem

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, a töltőállomás területbérleti díja, valamint a számviteli szolgáltatás költsége, melyet a Társaság az MVM Services Zrt.-től (korábban MVM KONTÓ Zrt.) vesz igénybe.

Piaci pozíció értékelése

A Társaság az egyik tulajdonosa, a Kaposvári Közlekedési Zrt. részére nyújt szolgáltatást, mely szolgáltatás elengedhetetlen a kaposvári közösségi közlekedés ellátásához, így megrendelés állománya stabil, kiszámítható és hosszútávú eredményes működést biztosít.

A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai

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

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

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

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költségelszámolást alkalmazza, de emellett költséghelyre/rendelésre is könyvel.

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

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

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

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

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

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 az ingatlanok, illetve a termelési és a nem termelési célú járművek esetében kerül értelmezésre. A többi eszköz vonatkozásában – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számolunk.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték.
- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítjuk, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonjuk, vagy a maradványértéket el nem érjük.
- Az értékcsökkenés elszámolását havonta, a hónap utolsó napjára vonatkozóan végezzük el.

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

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

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

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

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

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

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

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

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

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbség akkor számít jelentősnek, ha annak összege a könyv szerinti érték 10 %-át meghaladja. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

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

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

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

A.2.4. Valós értéken történő értékelés 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 2021. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2021. év	2022. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	79 856	63 259	-16 597	59,53
<i>Immateriális javak</i>	0	0	0	0,00
<i>Tárgyi eszközök</i>	79 856	63 259	-16 597	59,54
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	41 069	42 976	1 907	40,45
<i>Készletek</i>	0	0	0	0,00
<i>Követelések</i>	41 069	42 976	1 907	40,45
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	0	0	0	0,00
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2	18	16	0,02
ESZKÖZÖK	120 927	106 253	-14 674	100,00
SAJÁT TŐKE	78 361	80 284	1 923	75,56
<i>Jegyzett tőke</i>	68 485	68 485	0	64,45
<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>	9 876	11 799	1 923	11,10
CÉLTARTALÉKOK	3 000	3 000	0	2,82
KÖTELEZETTSÉGEK	39 359	22 548	-16 811	21,22
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	18 750	0	-18 750	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	20 609	22 548	1 939	21,22
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	207	421	214	0,40
FORRÁSOK	120 927	106 253	-14 674	100,00

A KAPOS CNG Kft. **mérlegfőösszege 106 253 E Ft**, eszköz- és forrásállománya 14 674 E Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2022. december 31-i állománya a következőképpen alakult:

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyévi állománya 59,53 %-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük **63 259 E Ft** volt. Állományváltozásának (-16 597 E Ft) meghatározó tényezője a tárgyi eszközök értékcsökkenése volt.

B.1.1. Immateriális javak

A Társaság immateriális javai között RLB számlázó és készletnyilvántartó programot tart nyilván, melyet egyösszegben értékcsökkenési leírásként leírt.

Az immateriális javak állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés állományának részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be, amely a Társaság esetében nem releváns.

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **16 597 E Ft-os csökkenése** a tárgyévi elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege.

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

Üzembe helyezés (aktiválás) nem történt a tárgyévben, ezért a **B.3. melléklet** a Társaság esetében nem tartalmaz adatot.

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

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság sem a bázis-, sem a tárgyévben nem rendelkezik **befektetett pénzügyi eszközökkel**, így a **B.6. melléklet** erre vonatkozóan nem tartalmaz adatokat.

A Társaság tulajdonában lévő részesedések részletesen az **E.1. mellékletben** kerülnek bemutatásra, amely szintén nem releváns.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** bázis időszakhoz viszonyított **1 907 E Ft-os növekedése** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbi.

B.2.1. Készletek

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

2022. évben nem számolt el értékvesztést, így a **B.6. melléklet** a Társaság esetében nem releváns.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a bázisévhez viszonyítva **1 907 E Ft-tal** növekedett, tárgyidőszaki értékük az alábbiakból tevődik össze:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, (vevők)** állománya 1 191 E Ft-tal csökkent, értékük fordulónapon **5 235 E Ft**.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állománya **+ 3 826 E Ft-tal** változott, fordulónapi értéke **37 726 E Ft**. A Társaság az MVM Csoport cash pool rendszerének tagja, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések állománya az MVM Zrt.-vel szembeni cash pool követelést (37 599 E Ft), illetve az kapcsolt vállalkozással szembeni vevői követeléseket (127 E Ft) tartalmazza.

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

Az **egyéb követelések** állományát (15 E Ft) a Fővárosi Cégbírósággal szembeni követelés teszi ki.

B.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezett sem bázis, sem tárgyévben.

B.2.4. Pénzeszközök

A Társaság a szabad pénzeszközeit az MVM Csoport cash pool rendszerében kezeli.

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

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** cash pool kamat elhatárolásához kapcsolódik, tárgyidőszaki értéke 18 E Ft.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **D. fejezet** tartalmaz.

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

A saját tőke állományváltozása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2022.01.01.)	68 485		9 876	78 361
Előző évi adózott eredmény átvezetése		9 876	-9 876	0
Osztalék		-9 876		-9 876
Tárgyévi adózott eredmény			11 799	11 799
Záró (2022.12.31.)	68 485	0	11 799	80 284

A saját tőke változására a tárgyévi eredmény és az osztalékfizetés volt hatással.

A Társaság ügyvezetésének az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a 2022. évi 11 799 E Ft adózott eredmény a tulajdonosok részére osztalékként kifizetésre kerüljön.

B.5. CÉLTARTALÉK

A **céltartalékok** állományában bázisévhez képest változás nem történt, továbbra is teljes egészében a CNG töltőállomás rekultivációs munkálataira képzett céltartalék teszi ki, melynek értéke **3 000 E Ft**.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A **kötelezettségek** állományának bázis időszakhoz viszonyított **16 811 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 következő évi törlesztőrészletének az átsorolásából adódik.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** állományváltozására (+ 1 939 E Ft) az alábbi főbb gazdasági események voltak hatással:

A **kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)** állományának **350 E Ft-os növekedése** az évközi könyvvizsgálatból és az év végéig nem rendezett ingatlan bérleti díj havidíjából ered.

A **kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek 29 E Ft-os csökkenésének** oka az MVM FŐGÁZ Földhálózati Kft. által nyújtott üzletviteli szolgáltatás év vége előtti kiegyenlítése.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	780	2 390	1 610	206,41
Társasági adó	461	534	73	15,84
Innovációs járulék	28	34	6	21,43
Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.	291	283	-8	-2,75
Általános forgalmi adó	0	1 539	1 539	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	8	8	-
Összesen	780	2 398	1 618	207,44

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.

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	207	421	214	103,38
Üzletviteli szolgáltatás díja	2	2	0	0,00
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	0	1	1	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	5	18	13	260,00
Könyvvizsgálati díj	200	400	200	100,00
Halasztott bevételek	0	0	0	-
ÖSSZESEN	207	421	214	103,38

A pénzügyi ráfordítások időbeli elhatárolásainak értéke a hosszú lejáratú kölcsön kamatának elhatárolásából, az egyéb szolgáltatások díja pedig cash pool díjból származik.

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

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2022-es üzleti évet **12 958 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 19,29 %-os csökkenést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	45 630	46 009	379	0,83
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	0	3	3	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	13 256	12 526	-730	-5,51
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 094	3 390	296	9,57
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 641	16 597	-44	-0,26
VII.	Egyéb ráfordítás	1 066	1 069	3	0,28
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11 573	12 430	857	7,41
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-710	528	1 238	174,37
„C”	Adózás előtti eredmény	10 863	12 958	2 095	19,29

A tárgyévi **adózás előtti eredmény** értékét az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben 49 005 E Ft bevételt realizált, amely 3 245 E Ft-tal több, mint a bázis évben. Jelentős tételei a földgáz komprimálási szolgáltatáshoz (46 009 E Ft) kapcsolódó árbevétel, illetve kapott cash pool kamat (2 993 E Ft).

A ráfordítások értéke 2022. évben 36 047 E Ft, mely 1 150 E Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. Főbb tételei az értékcsökkenési leírás (16 597 E Ft), az igénybe vett szolgáltatások (12 178 E Ft), a bér-költség (3 000 E Ft), a hosszú lejáratú kölcsön után fizetett kamat (2 465 E Ft) és az iparüzési adó (919 E Ft).

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 ered, mérlegfordulónapi értéke: 46 009 E Ft.

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 számolt 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	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	69	29	-40	-57,97
Igénybevett szolgáltatások értéke	12 690	12 178	-512	-4,03
Egyéb szolgáltatások értéke	497	319	-178	-35,81
Anyagjellegű ráfordítások	13 256	12 526	-730	-5,51
Béreköltség	2 644	3 000	356	13,46
Bérráfordítások	450	390	-60	-13,33
Személyi jellegű ráfordítások	3 094	3 390	296	9,57
Értékcsökkenési leírás	16 641	16 597	-44	-0,26
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	32 991	32 513	-478	-1,45

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

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki értékének csökkenése részleteiben az alábbiak szerint alakult:

- Az **igénybe vett szolgáltatások** kiemelkedő tételeinek változásai a következők:
 - = Gépésztechnológiai berendezések karbantartási költségek -890 E Ft,
 - = Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei +354 E Ft,
 - = Egyéb igénybe vett szolgáltatások +24 E Ft.
- Az **egyéb szolgáltatások** értékének csökkenésének kiemelkedő tényezői a pénzügyi részére fizetett jutalék és kezelési költség, a vagyon-, felelősség- és üzemszüneti biztosítási díj, valamint a hatósági felügyeleti díjak összege.

A **személyi jellegű ráfordítások** értékének tárgyévi változása az alábbi tételek együttes hatása:

- Béreköltség +356 E Ft,
- Bérráfordítások -60 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 2022. évben.

A **bérráfordítások** tárgyidőszaki egyenlege **390 E Ft**, mely a szociális hozzájárulási adóból ered.

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

A Társaság a tárgyévben 3 E Ft egyéb bevételt számolt el, amely kerekítési különbözetből adódik.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	6	0	-6	-100,00
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	137	138	1	0,73
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	911	919	8	0,88
Különféle egyéb ráfordítások	12	12	0	0,00
Összesen	1 066	1 069	3	0,28

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

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

C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	130	2 993	2 863	2202,31
<i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>	<i>130</i>	<i>2 993</i>	<i>2 863</i>	<i>2202,31</i>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	840	2 465	1 625	193,45
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>	<i>840</i>	<i>2 465</i>	<i>1 625</i>	<i>193,45</i>
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-710	528	1 238	174,37

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

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaságnak 2022. évben **1 159 E Ft** társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

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

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

D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság nem mutat ki egyenleget a pénzeszközök soron sem a bázis, sem a tárgyidőszakban, pénzforgalmát az MVM Zrt.-hez tartozó cash pool rendszerben lévő számláján bonyolítja.

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

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

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

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB 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 2022. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (E Ft)
Felügyelő Bizottság	3 000
Összesen:	3 000

A tisztségviselők részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2022. 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 2022. 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 a MVM Services Zrt. nyújtja.

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

Név: Tibayné Feil Anita

Lakcím: 7030 Paks, Pákolitz István u. 25.

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

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Aláírásra jogosultak

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Orgovány Ferenc, ügyvezető

2146 Mogyoród, Szentjakab park 153.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

A számviteli törvény 155. § (2) és (5) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft.

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

Cg.: 01-09-681313

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma:001587

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Dr. Sugár Dezső Csaba

Anyja neve: Seres Mária Juliánna

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

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003651

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- a beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj: 625 E Ft

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

A Társaság folyamatosan vizsgálja az orosz-ukrán háború várható társadalmi és gazdasági hatásait, de jelen tudásunk szerint nehezen becsülhető a közép- és hosszú távú pénzügyi hatás. Az orosz-ukrán háború olyan társadalmi és gazdasági változásokat idézhet elő, amely hazánkban és világszerte is a feltevések és becslések felülvizsgálatát igényelheti, ez pedig az eszközök és források könyv szerinti értékének kiigazításához vezethet a következő pénzügyi évben.

A társaság eszközei között közvetlenül környezetvédelmet szolgáló eszközök nem találhatóak, a tulajdonában lévő tárgyi eszközök üzemeltetését az MVM Mobiliti Kft. üzemelteti, így az üzemeltetéshez kapcsolódóan környezetvédelmet érintő kötelezettség Társaságnál nem keletkezik. Kivétel ez alól a képzett céltartalék, mely a szöveges rész B.5. pontjában került kifejtésre.

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A Társaságnál a mérlegfordulónapot követően jelentős, az előző évet érintő esemény nem történt.

Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérlegsorokhoz 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: Befejezetlen beruházások állományának alakulása (n.a)
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése (n.a)
B.6. melléklet: Értékvesztések alakulása (n.a)
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
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
D.2. melléklet: Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulását bemutató mutatószámok

E. fejezet

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

2022. december 31. állapot

Tulajdonosok megnevezése (minősítése)	Székhely	Tulajdoni részarány %	Üzletrész össz értéke E Ft
MVM Energetika Zrt.	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209	99,6350%	68 235
Kaposvári Közlekedési Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16	0,3650%	250
Társasági tulajdon		1,00000	68 485
Önkormányzati tulajdon		0,00000	0
Állami tulajdon		0,00000	0
Magántulajdon		0,00000	0
Mindösszesen:		1,00000	68 485

2022. december 31.

Vezető tisztségviselők bemutatása		
Név	Mandátum kezdete	Betöltött funkció
Orgovány Ferenc	2020.10.03	ügyvezető

A Felügyelő Bizottság bemutatása		
Név	Mandátum kezdete	Betöltött funkció
dr. Szontágh Péter	2020.10.03	elnök
Berkes Gábor	2020.10.03	tag
Fülöpné Vaski Vera	2021.04.15	tag

2022. év

Sor- szám	Megnevezés	értékek E Ft-ban, illetve fő		
		2019. év	Előző évek 2020. év	2021. év 2022. év
1.	Mérlegfőösszeg	155 406	163 407	120 927 106 253
2.	Saját tőke	75 202	81 392	78 361 80 284
3.	Jegyzett tőke	68 485	68 485	68 485 68 485
4.	Fizetett osztalék	4 957	0	0 9 876
5.	Értékesítés nettó árbevétele	49 989	46 638	45 630 46 009
6.	Alaptevékenység árbevétele	49 889	46 638	45 630 46 009
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 665	14 469	11 573 12 430
8.	Adózás előtti eredmény	7 381	13 682	10 863 12 958
9.	Adózott eredmény	6 717	12 907	9 876 11 799
10.	Bruttó cash flow	37 385	30 278	27 504 29 555
11.	Rendelkezésre álló cash flow	32	-39	0 0
12.	Igazgatóság létszáma	1	1	1 1
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3 3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	0	0	0 0

2022. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			45				45
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Beszerzés/Létesítés							0
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	45	0	0	0	45

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			45				45
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés							0
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.							0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	45	0	0	0	45

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány	0	0	0	0	0	0	0
Beszerzés/Létesítés (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	0	0	0	0	0

értékek E Ft-ban

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

2022. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Ingtatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány		114 458					114 458
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Beszerezés/Létesítés							0
Üzembehelyezések							0
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Üzembehelyezések							0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	114 458	0	0	0	0	114 458

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Ingtatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány		34 602					34 602
Növekedések	0	16 597	0	0	0	0	16 597
Terv szerinti értékcsökkenés		16 597					16 597
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.							0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	51 199	0	0	0	0	51 199

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Ingtatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	0	79 856	0	0	0	0	79 856
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	0	0	0	0
Üzembehelyezések (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	-16 597	0	0	0	0	-16 597
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	63 259	0	0	0	0	63 259

értékek E Ft-ban

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

2022. év

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Egyéb változások		Záró állomány
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Összesen	Átsorolások (+/-)	Kivezetések/ egyéb vált. miatt (-)	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0			0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0
Vagyoni értékű jogok	45				0			45
Szellemi termékek					0			0
Üzleti vagy cégérték					0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	45	0	0	0	0	0	0	45
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0			0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 602	16 597			16 597			51 199
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0			0
Tenyészállatok					0			0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	34 602	16 597	0	0	16 597	0	0	51 199
Ebből: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	-				0			-
TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	34 647	16 597	0	0	16 597	0	0	51 244

értékek E Ft-ban

részesezési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések

2022. év

Magnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesezési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesezési viszonyú vállalkozások	Részesezési viszonyú vállalkozások összesen	Részesezési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások						
Részvény				0				0	
Üzletrész				0				0	
Egyéb részesezés				0				0	
RÉSZESEZÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0				0	
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0				0	
Hosszú lejáratú követelések				0				0	
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú követények				0				0	
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0				0	
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aranzálásiból és szolgáltatásból követelés		127		127			127	5 235	5 362
Váltokezelés				0				0	
Rövid lejáratra adott kölcsön	37 599			37 599			37 599	37 599	37 599
ebből cash pool követelés	37 599			37 599			37 599	37 599	37 599
Egyéb címen adott előleg				0				0	
Egyéb címen keletkezett követelés				0				15	15
Követelések értékelési különbözet nélkül	37 599	127	0	37 726	0	0	37 726	5 250	42 976
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0				0	
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	37 599	127	0	37 726	0	0	37 726	5 250	42 976
Forgatási célú részvény				0				0	
Forgatási célú üzletrész				0				0	
Forgatási célú egyéb részesezés				0				0	
Forgatási célú követény				0				0	
Forgatási célú egyéb értékpapír				0				0	
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0				0	
Beruházásra adott előleg				0				0	
Készletre adott előleg				0				0	
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel				0				0	
Járó egyéb bevétel	18			18			18	18	18
Járó kamatbevétel	18			18			18	18	18
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	37 617	0	0	37 744	0	0	37 744	5 250	42 994
ÖSSZESEN	37 617	127	0	37 744	0	0	37 744	5 250	42 994

Hitelek és kölcsönök alakulása

2022. év

Hitel, kölcsön megnevezése	értékek E Ft-ban					
	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel (+)	Hitel törlesztés (-)	Átíráskelés (+/-)	Átsorolás hosszú-rövid (+/-)	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek rövid része	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek rövid része	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök	18 750	0	-18 750	0	18 750	18 750
Anyavállalati kölcsön	18 750		-18 750		18 750	18 750
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	18 750	0	-18 750	0	18 750	18 750
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	18 750	0	0	0	-18 750	0
Anyavállalati kölcsön	18 750				-18 750	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	18 750	0	0	0	-18 750	0
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	37 500	0	-18 750	0	0	18 750

2022. év

Megnevezés	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					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK								
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0		0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0		0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0		0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0		0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0		0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0		0		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 750	0	0	0	0	18 750	0	18 750
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0		0		0
ebből cash pool kötelezettség				0		0		0
Even belüli esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0		0		0
Even belüli esedékes kötvénytartozások				0		0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0		0		0
Even belüli esedékes hosszú lejáratú hitelek				0		0		0
Vevőtől kapott előlegek				0		0		0
Anuszállításhoz és szolgáltatáshoz eredő kötelezettség			644			644	756	1 400
Osztalék				0		0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0		0	2 398	2 398
Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözet nélkül	18 750	0	644	0	0	19 394	3 154	22 548
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0		0		0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 750	0	644	0	0	19 394	3 154	22 548
Függő kötelezettségek				0		0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0		0	3 000	3 000
VARHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	3 000	3 000
Ájtfővő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség		2		2		2	401	403
Ájtfővő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0		0		0
Ájtfővő kamatráfordítás miatti kötelezettség	18			18		18		18
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	18	2	0	20	0	20	401	421
Fejlesztési célra kapott támogatás				0		0		0
Többlet, ajándék, térítés nélküli átvett eszköz				0		0		0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)				0		0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	6 555	6 555
ÖSSZESEN	18 768	2	644	19 414	0	19 414	6 555	25 969

értékek E Ft-ban

2022. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen
				Éven túl esedékes része	Éven belül	
Tartozások kötvénykibocsátásból				0	0	0
						0
						0
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0	0
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	18 750	18 750
Anyavállalati hitel	2019.03.08	2023.12.31	MVM Services Zrt.-vel (korábbi nevén NKM Zrt.) szembeni kölcsön refinanszírozása		18 750	18 750
						0
						0
ÖSSZESEN:				0	18 750	18 750

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részsedési viszonyú vállalkozások összesen	Részsedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 200			1 200		1 200	44 809	46 009
Export értékesítés nettó árbevétele				0		0		0
Értekesítés nettó árbevétele	0	1 200	0	1 200	0	1 200	44 809	46 009
Egyéb bevételek				0		0	3	3
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0		0		0
Részsedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0		0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0		0		0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	2 993			2 993		2 993		2 993
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		0		0
Pénzügyi műveletek bevételei	2 993	0	0	2 993	0	2 993	0	2 993
ÖSSZESEN:	2 993	1 200	0	4 193	0	4 193	44 812	49 005

értékek E Ft-ban

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részsedési viszonyú vállalkozások összesen	Részsedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
Anyagköltség				0			0	29	29
Igénybe vett szolgáltatások		6 221		6 221			6 221	5 957	12 178
Egyéb szolgáltatások		3		3			3	316	319
Eladott áruk beszerzési értéke				0			0		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				0			0		0
Anyagjellegű ráfordítás	0	6 224	0	6 224	0	0	6 224	6 302	12 526
Bérek				0			0	3 000	3 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések				0			0		0
Bérfeladások				0			0	390	390
Személyi jellegű ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	3 390	3 390
Értécsökkenési leírás				0			0	16 597	16 597
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	1 069	1 069
Részsedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0		0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 465			2 465			2 465		2 465
Részsedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése				0			0		0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0			0		0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 465	0	0	2 465	0	0	2 465	0	2 465
ÖSSZESEN:	2 465	6 224	0	8 689	0	0	8 689	27 358	36 047

értékek E Ft-ban

2022. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	12 958
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	16 597
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	16 597
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	
8.	Adomány miatti korrekció	
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	16 597
1.	Céltartalék képzés	
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	16 597
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	12 958
V.	Számított társasági adó 9 %	1 168
VII.	Adókedvezmény	
VIII.	Tárgyévi társasági adó	1 168
IX.	Előző évi társasági adó	-9
XI.	Előző évi energiaellátók jövedelemadója	
XII.	Adózott eredmény	11 799

2022. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	18 795	18 750
1a.	Adózás előtti eredmény + ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	10 863	12 958
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1b/a.	Devizás pénzeszközök átértékelése		
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés		
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség		
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök		
1b/e.	Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása		
1b/f.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1b/g.	Működési célra adott kölcsönök (cash pool és egyéb kölcsön) devizás árfolyamkülönbözete		
1b/h.	Valós értékelés eredményhatása		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	10 863	12 958
2.	Elszámolt amortizáció +	16 641	16 597
3.	Elszámolt értékvesztés, visszairás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	0	0
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)		
3b.	Terven felüli értékcsökkenés		
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárihiánya		
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek		
3e.	Elengedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		
6.	Szállítói kötelezettség változása +	343	350
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	9	-28
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt		
6/3.	Egyéb korrekciók		
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-3 689	1 589
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt	-96	-73
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt		
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-9	28
7/4.	Korrekció kapott előleg változása miatt		
7/5.	Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt		
7/6.	Korrekció kapott kölcsön változása miatt		
7/7.	Korrekció valós értékelés miatt		
7/8.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt		
7/9.	Egyéb korrekciók		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-17 353	214
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt		
8/2.	Egyéb korrekciók		
9.	Vevőkövetelés változása +	34 813	1 191
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt		-127
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt		
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt		
9/4.	Egyéb korrekciók		
10a.	Készletek változása +		
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt		
10a/2.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet miatt		
10a/3.	Korrekció értékvesztés/hiány/selejt miatt		
10a/4.	Egyéb korrekciók		

2022. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	-10 463	-3 826
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>	-10 463	-3 699
10b/1.	<i>Korrektció osztalékkelőleg változása miatt</i>		
10b/2.	<i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>		
10b/3.	<i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt</i>		
10b/4.	<i>Korrektció részesedési viszonyos vevők változása miatt</i>		127
10b/5.	<i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>		
10b/6.	<i>Egyéb korrekciók</i>		
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	-664	728
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>		
10c/1.	<i>Korrektció nyereségadó követelés változása miatt</i>		
10c/2.	<i>Korrektció osztalékkelőleg változása miatt</i>		
10c/3.	<i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>		
10c/4.	<i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt</i>		
10c/5.	<i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>		
10c/6.	<i>Korrektció valós értékelés miatt</i>		
10c/7.	<i>Korrektció egyéb tartós követelés miatt</i>		
10c/8.	<i>Egyéb korrekciók</i>		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	2 198	-16
11/1.	<i>Korrektció értékvesztés miatt</i>		
11/2.	<i>Korrektció halasztott ráfordítás miatt</i>		
11/3.	<i>Egyéb korrekciók</i>		
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-891	-1 086
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-12 907	-9 876
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-45	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-45	0
14a.	<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -</i>	-45	
14b.	<i>Beruházási szállító változása ±</i>		
14c.	<i>Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása ±</i>		
14d.	<i>Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -</i>		
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-18 750	-18 750
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel, kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Cash pool kötelezettség változása ±		
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-18 750	-18 750
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	0	0
28.	Devizás pénzeszközök ártérkékelése ±		
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	0	0

2022. év

VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	66,04	59,54	-9,84
Befektetett eszközök	79 856	63 259	-20,78
Összes eszköz	120 927	106 253	-12,13
Forgóeszközök aránya (%)	33,96	40,45	19,10
Forgóeszközök	41 069	42 976	4,64
Összes eszköz	120 927	106 253	-12,13
Tőkeellátottsági mutató (%)	64,80	75,56	16,60
Saját tőke	78 361	80 284	2,45
Összes forrás	120 927	106 253	-12,13
Tőkefeszültségi mutató (%)	50,23	28,09	-44,08
Kötelezettségek	39 359	22 548	-42,71
Saját tőke	78 361	80 284	2,45
Tőkenövekedési ráta (%)	114,42	117,23	2,45
Saját tőke	78 361	80 284	2,45
Jegyzett tőke	68 485	68 485	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	121,61	126,91	4,36
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	97 111	80 284	-17,33
Befektetett eszközök	79 856	63 259	-20,78
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)	na	na	-
Saját tőke*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	12,60	14,70	16,61
Adózott eredmény	9 876	11 799	19,47
Saját tőke	78 361	80 284	2,45
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	8,17	11,10	35,97
Adózott eredmény	9 876	11 799	19,47
Összes eszköz	120 927	106 253	-12,13
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	21,64	25,64	18,49
Adózott eredmény	9 876	11 799	19,47
Értékesítés nettó árbevétele	45 630	46 009	0,83
Osztalékfizetési ráta (%)	0,00	14,42	-
Fizetett osztalék	0	9 876	-
Jegyzett tőke	68 485	68 485	0,00
Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)	na	na	-
Adózott eredmény*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-
EBITDA ráta (%)	61,83	63,09	2,03
Üzemi eredmény + Amortizáció	28 214	29 027	2,88
Értékesítés nettó árbevétele	45 630	46 009	0,83

2022. év

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	32,55	21,22	-34,80
Kötelezettségek	39 359	22 548	-42,71
Összes forrás	120 927	106 253	-12,13
Eladósodottsági ráta (%)	4,59	-23,48	-611,04
Nettó adósság*	3 600	-18 849	-623,58
Saját tőke	78 361	80 284	2,45
Likviditási ráta	1,99	1,91	-4,36
Forgőeszközök	41 069	42 976	4,64
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 609	22 548	9,41
Likviditási gyorsráta	1,99	1,91	-4,36
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	41 069	42 976	4,64
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 609	22 548	9,41
Készletek forgási időtartama (nap)	0,00	0,00	-
Készletek átlagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele/365	125	126	0,80
Vevők forgási időtartama (nap)	190,66	46,78	-75,47
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	23 833	5 894	-75,27
Értékesítés nettó árbevétele/365	125	126	0,80
Szállítók forgási időtartama (nap)	25,08	36,47	45,40
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	903	1 240	37,32
Anyagjellegű ráfordítások***/365	36	34	-5,56
Kamatfedezeti mutató	33,59	11,78	-64,94
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	28 214	29 027	2,88
Kamatráfordítás	840	2 465	193,45

*Nettó adósság:

Kamatkozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatkozó kötelezettségek:

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

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

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

2022. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi 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		
Fizikai jellegű foglalkozásúak	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	-
Szellemi jellegű foglalkozásúak	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	-
Állományba tartozók	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	-
Állományon kívüliek				2 644		2 644	3 000		3 000		13,46
ÖSSZESEN:	0	0	-	2 644	0	2 644	3 000	0	3 000	0	13,46

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

Kapos CNG Kft.
2022. évi üzleti jelentés

Készítette:



Orgovány Ferenc
ügyvezető

Dátum: 2023. április 06.

Vezetői összefoglaló	4
Eredmény alakulásának bemutatása	5
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
Vagyoni helyzet bemutatása	7
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
Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása.....	9
Fejlesztési tevékenység bemutatása.....	10
I. Beruházások és befektetések alakulása.....	10
Humánpolitikai tevékenység bemutatása.....	11
I. Létszámgazdálkodás alakulása	11
II. Bérgazdálkodás alakulása	11
Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	12
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
III. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása	12
Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása	13
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
A társaság telephelyeinek bemutatása	14
Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események	15
Várható fejlődés.....	16

Mellékletek	17
I. Eredménykimutatás	17
II. Mérleg	18

Vezetői összefoglaló

Az értékesítés nettó árbevétele tárgyévben 46 009 e Ft volt, amely a Kaposvári Közlekedési Zrt. CNG üzemanyagellátásához kapcsolódik.

Az EBITDA 29 027 e Ft, az adózás előtti eredmény 12 958 e Ft.

Nettó adósság -18 849 e Ft.

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 2022. évben.

Vezetői összefoglaló eFt	2021. évi	2022. évi		Eltérés		
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi terv		
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	45 630	46 050	46 009	-41	0%	↓
EBITDA	28 214	27 241	29 027	1 786	7%	↑
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10 863	10 084	12 958	2 874	29%	↑
ZÁRÓ LÉTSZÁM (fő)	0	0	0	0	0%	
FEJLESZTÉSEK	0	0	0	0	0%	
NETTÓ ADÓSSÁG	3 600	-5 800	-18 849	-13 049	-225%	↑

Eredmény alakulásának bemutatása

EREDMÉNYKIMUTATÁS eFt	2021. évi	2022. évi		Eredményhatás		
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi terv		
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	45 630	46 050	46 009	-41	0%	↓
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0%	
EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	3	3	0%	↑
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	13 256	14 180	12 526	1 654	12%	↑
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 094	3 570	3 390	180	5%	↑
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16 641	16 642	16 597	45	0%	↑
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 066	1 059	1 070	-11	-1%	↓
ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 573	10 599	12 430	1 831	17%	↑
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	130	0	2 993	2 993	0%	↑
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	840	516	2 465	-1 949	-378%	↓
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-710	-516	528	1 044	202%	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10 863	10 084	12 958	2 875	29%	↑

I. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele 46 009 e Ft volt, ami a komprimálási szolgáltatásból származó bevételből származik.

II. Aktivált saját teljesítmények

A Társaság aktivált saját teljesítményt nem számol el.

III. Egyéb bevételek

Egyéb bevétele 3 e Ft volt a Társaságnak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 12 526 e Ft volt tárgyévben. Ennek összetevői: karbantartási költség, üzemeltetési költség, informatikai költség, a könyvvezetés költsége, biztosítási-, hatósági díj és bankköltség.

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tárgyévben 3 390 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 bérköltséget 2022. évben.

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 16 597 e Ft volt, ami a két töltőállomás használatához kapcsolódik.

VII. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 1 069 e Ft, melynek legjelentősebb tétele az önkormányzatokkal szemben elszámolt helyi iparüzési adó.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevétele 2 993 e Ft, amely kapott kamatok és kamatjellegű bevételekből áll.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Pénzügyi műveletek ráfordításai között az anyavállalatnak fizetendő hitel kamata szerepel 2 465 e Ft értékben.

X. Adózás előtti eredmény

A Társaság adózás előtti eredménye 12 958 e Ft.

Vagyoni helyzet bemutatása

MÉRLEG eFt	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi terv	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	79 856	63 214	63 259	45	0%
Immateriális javak	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök	79 856	63 214	63 259	45	0%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	
FORGÓESZKÖZÖK	41 069	35 552	42 976	7 424	21%
Készletek	0	0	0	0	
Követelések	41 069	35 552	42 976	7 424	21%
Értékpapírok	0	0	0	0	
Pénzeszközök	0	0	0	0	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2	6 000	18	-5 982	-100%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	120 927	104 766	106 253	1 487	1%
SAJÁT TŐKE	78 361	77 661	80 284	2 623	3%
CÉLTARTALÉKOK	3 000	3 000	3 000	0	0%
KÖTELEZETTSÉGEK	39 359	23 105	22 548	-557	-2%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	18 750	-2	0	2	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 609	23 107	22 548	-559	-2%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	207	1 000	421	-579	-58%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	120 927	104 766	106 253	1 487	1%

I. Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök között két kútoszlopot tart nyilván a Társaság.

II. Forgóeszközök

Forgóeszközök között vevő követelés (5 362 e Ft), cash-pool követelés (37 599 e Ft) és egyéb követelés (15 e Ft) szerepel.

III. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 18 e Ft volt.

IV. Saját tőke

A saját tőke elemei a jegyzett tőke (68 485 e Ft) és a 2022. évi adózott eredmény (11 799 e Ft).

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 csökkenését az MVM Zrt-vel szembeni kölcsöntartozás következő évi törlesztőrészletének átsorolása okozta.

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)	2021. évi tény	2022. évi tény	Eltérés 2022. évi tény - 2021. évi tény	
NYITÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY	0	0	0	
Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0	0	
MŰKÖDÉSI CASH-FLOW	18 795	18 750	-45	0%
BEFEKTETÉSI CASH-FLOW	-45	0	45	
FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW	-18 750	-18 750	0	0%
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY	0	0	0	
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	0	0	0	
PÉNZESZKÖZÖK + CASH POOL BETÉTEK ÁLLOMÁNYA	33 900	37 599	3 699	11%
HITELEK + KÖLCSÖNÖK + CASH POOL KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYA	37 500	18 750	-18 750	-50%
NETTÓ ADÓSSÁG	3 600	-18 849	-22 449	-624%

A nettó adósság része 18 750 e Ft csoporton belüli kölcsön és 37 599 e Ft cash-pool követelés.

A Társaság nettó adóssága 2021. évhez képest kedvezőbb (22 449 e Ft).

- pénzeszközök és cash pool betétek állománya növekedett (3 699 e Ft)
- hitelek állománya csökkent (18 750 e Ft)

Fejlesztési tevékenység bemutatása

I. Beruházások és befektetések alakulása

2022. évben nem volt beruházás a Társaságnál.

Humánpolitikai tevékenység bemutatása

I. Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok (Fő)	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
Aktív foglalkoztatottak záró létszáma összesen	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	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
Béreköltség	2 644	3 000	3 000	0	0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	
Bérbírálatok	450	570	390	-180	-32%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 094	3 570	3 390	-180	-5%

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 2022. 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 kötelezettségként 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		2021. évi	2022. évi		Eredményhatás	
		tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi terv	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	45 630	46 050	46 009	-41	0%
02.	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	45 630	46 050	46 009	-41	0%
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	0	0	0		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0		
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0		
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	3	3	
	<i>Ebből: Visszairt értékesítés</i>	0	0	0		
05.	Anyagköltség	69	0	29	-29	
06.	Igénybevett szolgáltatások	12 690	13 900	12 178	1 722	12%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	497	280	319	-39	-14%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0		
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	13 256	14 180	12 526	1 654	12%
10.	Béreköltség	2 644	3 000	3 000		
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0		
12.	Bérfelrakások	450	570	390	180	32%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 094	3 570	3 390	180	5%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16 641	16 642	16 597	45	0%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 066	1 059	1 069	-10	-1%
	<i>Ebből: Értékvesztés</i>	0	0	0		
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	11 573	10 599	12 430	1 831	17%
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, árfolyamnyereségek	0	0	0		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	130	0	2 993	2 993	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	130	0	2 993	2 993	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0		
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0	0	0		
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	130	0	2 993	2 993	
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	0		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztes	0	0	0		
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	0		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	840	516	2 465	-1 949	-378%
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	840	516	2 465	-1 949	-378%
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		
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	840	516	2 465	-1 949	-378%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-710	-516	528	1 044	202%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10 863	10 084	12 958	2 875	29%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	987	908	1 159	251	28%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 876	9 176	11 799	2 623	29%

II. Mérleg

MÉRLEG-ESZKÖZÖK e Ft

	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi ter.	
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	79 856	63 214	63 259	45	0%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK					
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok					
4. Üzleti vagy cégérték					
5. Szellemi termékek					
6. Immateriális javakra adott előlegek					
7. Immateriális javak érték helyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	79 856	63 214	63 259	45	0%
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok					
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	79 856	63 214	63 259	45	0%
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					
4. Tenyészállatok					
5. Beruházások, felújítások					
6. Beruházásokra adott előlegek					
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak					
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll.					
5. Egyéb tartós részesedés					
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.					
7. Egyéb tartósan adott kölcsön					
8. Tartós hitelevizonyt megtestesítő értékpapír					
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
B. FORGÓESZKÖZÖK	41 069	35 552	42 976	7 424	21%
I. KÉSZLETEK					
1. Anyagok					
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek					
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
4. Késztermékek					
5. Árúk					
6. Készletekre adott előlegek					
II. KÖVETELÉSEK	41 069	35 552	42 976	7 424	21%
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 426	11 000	5 235	-5 765	-52%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	33 900	24 548	37 726	13 178	54%
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben					
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő társasággal szemben					
5. Váltakövetelések					
6. Egyéb követelések	743	4	15	11	275%
7. Követelések értékelési különbözete					
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
III. ÉRTÉKPAPÍROK					
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
2. Jelentős tulajdoni részesedés					
3. Egyéb részesedés					
4. Saját részvények, saját üzletrészek					
5. Forgatási célú hitelevizonyt megtestesítő értékpapírok					
6. Értékpapírok értékelési különbözete					
IV. PÉNZESZKÖZÖK					
1. Pénztár, csekkek					
2. Bankbetétek					
Szabadrendelkezésű bankbetétek					
Lekötött pénzeszközök					
Elkülönített pénzeszközök					
Szénfiliér					
KÁP/KÁT					
Alkalmazotti társaság					
KM-Kapcsolt mérlegkör					
Kapcsolt termeléseszerkezet-átalakítás					
Kedvezményes árú vill.energia tám.szla					
Kapcs.term.szerk.átalakítási díj szla					
Szézipari szerkezet átalakítási díj tám.szla					
KELER elkülönített pénzeszköz					
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2	6 000	18	-5 982	-100%
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2	6 000	18	-5 982	-100%
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása					
3. Halasztott ráfordítások					
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	120 927	104 766	106 253	1 487	1%

MÉRLEG - FORRÁSOK eFt

	2021. év	2022. év		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
D. SAJÁT TŐKE	78 361	77 661	80 284	2 623	3%
I. JEGYZETT TŐKE	68 485	68 485	68 485		
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>					
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
III. TŐKETARTALÉK					
IV. EREDMÉNYTARTALÉK		0		0	-100%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 876	9 176	11 799	2 623	29%
E. CÉLTARTALÉKOK	3 000	3 000	3 000		
1. Céltartalék várható kötelezettségre	3 000	3 000	3 000		
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre					
3. Egyéb céltartalék					
F. KÖTELEZETTSÉGEK	39 359	23 105	22 548	-557	-2%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 750	-2		2	-100%
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
2. Átváltoztatható kötvények					
3. Tartozások kötvénykibocsátásból (HUF)					
4. Tartozások kötvénykibocsátásból (EUR)					
5. Benuhászati és fejlesztési hitelek					
6. Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
7. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 750	-2		2	-100%
8. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben					
9. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben					
10. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20 609	23 107	22 548	-559	-2%
1. Rövid lejáratú kölcsönök					
<i>Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>					
2. Rövid lejáratú hitelek					
3. Vevőtől kapott előleg					
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	406	1 857	756	-1 101	-59%
5. Váltótartozások					
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	19 422	18 750	19 395	645	3%
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	780	2 500	2 398	-102	-4%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete					
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	207	1 000	421	-579	-58%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	207	1 000	421	-579	-58%
3. Halasztott bevételek					
FORRÁSOK ÖSSZESEN	120 927	104 766	106 253	1 487	1%