

Kapos CNG Korlátolt Felelősségű Társaság

**Általános üzleti évet záró
Éves Beszámoló
2023. január 1. - 2023. december 31.**

Kelt: Budapest, 2024.04.25.



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”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 86 873 ezer Ft, az adózott eredmény 10 684 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 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2023. 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 felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. 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.

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 bocsájtsunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói

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

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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, 2024. április 25.



Sugár Eszter Szilvia

ügyvezető

K-E-S AUDIT Kft.

1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.

MKVK nyilv. sz.: 001587



dr. Sugár Dezső Csaba

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK nyilv. sz.: 003651

Kapos CNG Korlátolt Felelősségű Társaság

2023. évi Mérlege

2023. 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)	63 259	0	52 108
02.	<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kisérletli fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyon értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbitése			
10.	<i>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</i>	63 259	0	52 108
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	63 259		52 108
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbitése			
18.	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</i>	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
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 helyesbitése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	42 976	0	34 702
30.	<i>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</i>	0	0	0
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<i>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</i>	42 976	0	34 702
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 235		5 685
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	37 726		29 000
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Vállalkozások			
43.	Egyéb követelések	15		17
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<i>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</i>	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<i>IV. Pénzeszközök (54+55)</i>	0	0	0
54.	Pénztár, csekkek			
55.	Bankbetétek			
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	18	0	63
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	18		5
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			58
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	106 253	0	86 873

Keltetés: 2024.04.25.

vállalkozás vezetője (képviselője)

2023. december 31.

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)	80 284	0	79 169
62.	I. Jegyzett tőke	68 485		68 485
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
65.	III. Tőketartalék	0		0
66.	IV. Eredménytartalék	0		0
67.	V. Lekötött tartalék	0		0
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	11 799		10 684
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)	22 548	0	4 309
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)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykiadásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	22 548	0	4 309
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)	756		881
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	19 394		1 035
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	2 398		2 393
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	421	0	395
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	421		395
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	106 253	0	86 873

Keltetés: 2024.04.25.


 vállalkozás vezetője (képviselője)

Kapos CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság
2023. évi Eredménykimutatása

2023. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Kapos CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	46 009		45 919
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	46 009	0	45 919
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	3	0	4
08.	Ebből: visszairt értékvesztés			
09.	Anyagköltség	29		12
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 178		14 288
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	319		472
12.	Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	12 526	0	14 772
15.	Béreköltség	3 000		3 000
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			36
17.	Bérbírlékok	390		395
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	3 390	0	3 431
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	16 597	0	17 387
20.	VII. Egyéb ráfordítások	1 069	0	1 067
21.	Ebből: értékvesztés			
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	12 430	0	9 266
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 993		4 569
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 993		4 569
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	2 993	0	4 569
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 465		1 909
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 465		1 909
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)	2 465	0	1 909
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	528	0	2 660
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	12 958	0	11 926
46.	X. Adófizetési kötelezettség	1 159	0	1 242
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	11 799	0	10 684

Keltetés: 2024.04.25.

vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOS CNG
Korlátolt Felelősségű Társaság
2023. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete

Kelt: Budapest, 2024.04.25.



Örgövény Ferenc
ügyvezető

TARTALOM

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

E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	20
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	20
F.	MELLÉKLETEK.....	22

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
Törzstőke (2023. 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 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 visszaírása a terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a nem technológiai célú járművek esetén a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A Társaságnál:

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

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

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

Egy adott eszköz bekerülési (beszerzési) értékének utólagos módosítására akkor kerül sor, ha a módosítás mértéke a bekerülési érték 1 %-át, de legalább az 1 M Ft-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 előre láthatóan 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 mérlegfőcsoportonkénti alakulása 2022. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2022. év	2023. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	63 259	52 108	-11 151	59,98
<i>Immateriális javak</i>	0	0	0	0,00
<i>Tárgyi eszközök</i>	63 259	52 108	-11 151	59,98
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	42 976	34 702	-8 274	39,95
<i>Készletek</i>	0	0	0	0,00
<i>Követelések</i>	42 976	34 702	-8 274	39,95
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	0	0	0	0,00
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18	63	45	0,07
ESZKÖZÖK	106 253	86 873	-19 380	100,00
SAJÁT TŐKE	80 284	79 169	-1 115	91,13
<i>Jegyzett tőke</i>	68 485	68 485	0	78,83
<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>	11 799	10 684	-1 115	12,30
CÉLTARTALÉKOK	3 000	3 000	0	3,45
KÖTELEZETTSÉGEK	22 548	4 309	-18 239	4,96
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	22 548	4 309	-18 239	4,96
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	421	395	-26	0,45
FORRÁSOK	106 253	86 873	-19 380	100,00

A KAPOS CNG Kft. eszköz- és forrásállományának 2023. december 31-ei záró értéke mérlegsoronként haladva a következőképpen alakult:

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyevi állományváltozásának meghatározó tényezői az értéknövelő beruházás, valamint a tárgyi eszközök értékcsökkenése voltak.

B.1.1. Immateriális javak

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

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

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **11 151 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összevont hatása	+ 6 236 E Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	- 17 387 E Ft.

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

Üzembe helyezés (aktiválás) értékét a **B.3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése, a **B.5. mellékletben** pedig a terven felüli értékcsökkenés alakulása kerül bemutatásra, utóbbi 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 **csökkenése** az egyes mérleg sorok tekintetében az alábbi:

B.2.1. Készletek

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

2023. 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 **8 274 E F-tal** csökkent, tárgyidőszaki értékük az alábbi főbb tételekből tevődik össze:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, (vevők)** állománya 450 E Ft-tal nőtt, értékük fordulónapon **5 685 E Ft.** Fő partnere a Kaposvári Közlekedési Zrt., a követelések értékét a komprimálási díjak teszik ki.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állománya - **8 726 E Ft-tal** változott, fordulónapi értéke **29 000 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 (28 873 E Ft), illetve az MVM Mobiliti Kft.-vel szembeni vevői követeléseket (127 E Ft) tartalmazza.

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

Az **egyéb követelések** állományának tételei eljárási illeték és közzétételi díj követelés (15 E Ft), valamint iparüzési adó túlfizetés (2 E Ft).

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 5 E Ft.

A **költségek aktív időbeli elhatárolása** az 58 E Ft értékű bérleti díjak elhatárolásából ered.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A tőkeellátottság alakulását, valamint a további tőkeszerkezeti mutatókat a **D.2 melléklet** tartalmazza.

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 (2023.01.01.)	68 485	0	11 799	80 284
Előző évi adózott eredmény átvezetése		11 799	-11 799	0
Osztalék		-11 799		-11 799
Tárgyévi adózott eredmény			10 684	10 684
Záró (2023.12.31.)	68 485	0	10 684	79 169

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

A Társaság ügyvezetésének az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a 2023. évi 10 684 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 **18 239 E Ft-os csökkenését** teljes egészében a rövid lejáratú kötelezettségek változása, melyet az alábbi gazdasági események idéztek elő:

A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) állománya **125 E Ft-tal** növekedett a bázisévhez viszonyítva.

A kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek állománya **18 359 E Ft-tal csökkent**. Legjelentősebb tényezője, hogy törlesztésre került MVM Energetika Zrt. felé az anyavállalati kölcsön utolsó, **18 750 E Ft-os** részlete.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	2 390	2 394	4	0,17
<i>Társasági adó</i>	534	457	-77	-14,42
<i>Innovációs járulék</i>	34	34	0	0,00
<i>Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.</i>	283	293	10	3,53
<i>Általános forgalmi adó</i>	1 539	1 610	71	4,61
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	8	-1	-9	-112,50
Összesen	2 398	2 393	-5	-0,21

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, mely a Társaság esetében nem releváns.

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	421	395	-26	-6,18
Üzletviteli szolgáltatás díja	2	120	118	5900,00
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	1	18	17	1700,00
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	18	0	-18	-100,00
Könyvvizsgálati díj	400	257	-143	-35,75
Halasztott bevételek	0	0	0	-
ÖSSZESEN	421	395	-26	-6,18

Az **üzletviteli szolgáltatások** időbeli elhatárolásainak értéke az MVM Services Zrt.-vel szemben elhatárolt havi **könyvviteli szolgáltatásból**, az **egyéb elhatárolt szolgáltatások** értéke pedig **cash pool** díjból származik.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** részletezi, mely Társaság esetében erre vonatkozóan nem tartalmaz adatot.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Az eredménykimutatás fő tételei a 2023-as üzleti évben az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	46 009	45 919	-90	-0,20
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	3	4	1	33,33
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	12 526	14 772	2 246	17,93
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 390	3 431	41	1,21
VI.	Értécsökkenési leírás	16 597	17 387	790	4,76
VII.	Egyéb ráfordítás	1 069	1 067	-2	-0,19
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 430	9 266	-3 164	-25,45
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	528	2 660	2 132	403,79
„C”	Adózás előtti eredmény	12 958	11 926	-1 032	-7,96

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

A Társaság tárgyévben **50 492 E Ft bevételt** számolt el, mely a bázisévhez képest 1 487 E Ft növekedést jelent.

A **ráfordítások** értéke 2023. évben **38 556 E Ft**, mely 2 519 E Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

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

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

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 földgáz komprimálási szolgáltatásból származó bevételből ered.

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	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	29	12	-17	-58,62
Igénybevett szolgáltatások értéke	12 178	14 288	2 110	17,33
Egyéb szolgáltatások értéke	319	472	153	47,96
Anyagjellegű ráfordítások	12 526	14 772	2 246	17,93
Béreköltség	3 000	3 000	0	0,00
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	36	36	-
Bérfeladások	390	395	5	1,28
Személyi jellegű ráfordítások	3 390	3 431	41	1,21
Értékcsökkenési leírás	16 597	17 387	790	4,76
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	32 513	35 590	3 077	9,46

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

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

- Az **anyagköltség** tételei a közvetlen felhasználásra vásárolt anyagok költsége, bázisévhez viszonyítva értéke **17 E Ft-tal csökkent**.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke **2 110 E Ft-tal nőtt**, főbb tételei a következők:
 - = Termelési, szolgáltatási egységek üzemeltetése 4 800 E Ft,
 - = Gépésztechnológiai berendezések karbantartási költségek 4 468 E Ft,
 - = Előző éveket érintő területbérleti díjak 3 180 E Ft,
 - = Könyvviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat költségei 1 778 E Ft.
- Az **egyéb szolgáltatások** kiemelkedő tényezői:
 - = Pénzügyintézet részére fizetett jutalék és kezelési költség 166 E Ft,
 - = Töltőállomások időszaki felülvizsgálati díja 150 E Ft,
 - = Hatósági, felügyeleti díjak 81 E Ft,
 - = Vagyon-, felelősség- és üzemszüneti biztosítási díja 36 E Ft,
 - = Illetékek 36 E Ft.

A személyi jellegű ráfordítások értéke 41 E Ft-tal növekedett.

- A **béreköltség** a bázisévhez képest nem változott.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** értékét a reprezentációs költségek (31 E Ft) és az egyes juttatások utáni SZJA (5 E Ft) teszik ki.
- A **bérráfordítások** tárgyidőszaki egyenlege **395 E Ft**, mely a szociális hozzájárulási adóból ered.

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, a 2023. évben a Felügyelő Bizottság tiszteletdíja jelentette a bértömeget.

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

A Társaság a tárgyévben **4 E Ft egyéb bevételt** számolt el, amely **kerekítési különbözetből** adódik.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	138	138	0	0,00
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	919	918	-1	-0,11
Különféle egyéb ráfordítások	12	11	-1	-8,33
Összesen	1 069	1 067	-2	-0,19

Az önkormányzattal szemben elszámolt adók értékét teljes egészében a helyi iparüzési adó összege teszi ki.

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	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 993	4 569	1 576	52,66
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 993	4 569	1 576	52,66
<i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>	2 993	4 569	1 576	52,66
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 465	1 909	-556	-22,56
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 465	1 909	-556	-22,56
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>	2 465	1 909	-556	-22,56
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	528	2 660	2 132	403,79

A kapott kamat cash poolhoz, még a ráfordítás hosszú lejáratú anyavállalati kölcsön után fizetett kamathoz kapcsolódik.

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 2023. évben **1 242 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 RÉSZESEDÉSI 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 2023. 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 2023. 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 2023. 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: 513 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 találhatók, a tulajdonában lévő tárgyi eszközök üzemeltetését az MVM Mobiliti Kft. végzi, 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 mértegsorokhoz kapcsolódó kiegészítések:

A Társaságnak nincs a Szvt. 90. §. 3. és 4. bekezdése szerinti mérlegen 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
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás 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 (n.a.)

C. fejezet

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

D. fejezet

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

E. fejezet

- E.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői (n.a.)
E.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok) (n.a.)
E.3. melléklet: Kutatás és kísérleti fejlesztés ráfordításainak alakulása (n.a.)
E.4. melléklet: A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása
E.5. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása (n.a.)
E.6. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása (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.)

2023. december 31. állapot

Tulajdonosok megnevezése (minősítése)	Székhely	Tulajdoni részarány %	Üzletrész össz értéke E Ft
MVM Energetika Zrt.	1031 Budapest, Szentendrei út:	99,63496	68 235
Kaposvári Közlekedési Zrt.	7400 Kaposvár, Cseri út 16	0,36504	250
Társasági tulajdon		100,00000	68 485
		0,00000	0
		0,00000	0
Önkormányzati tulajdon		0,00000	0
		0,00000	0
		0,00000	0
Állami tulajdon		0,00000	0
		0,00000	0
		0,00000	0
Magántulajdon		0,00000	0
Mindösszesen:		100,00000	68 485

2023. 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
Fülpöpné Vaski Vera	2021.04.15	tag
Kovács Szilvia	2023.07.21	tag

2023. év

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft-ban, illetve fő		
		2020. év	Előző évek 2021. év	2022. év 2023. év
1.	Mérlegfösszeg	163 407	120 927	106 253 86 873
2.	Saját tőke	81 392	78 361	80 284 79 169
3.	Jegyzett tőke	68 485	68 485	68 485 68 485
4.	Fizetett osztalék	0	0	9 876 11 799
5.	Értékesítés nettó árbevétele	46 638	45 630	46 009 45 919
6.	Alaptevékenység árbevétele	46 638	45 630	46 009 45 919
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	14 469	11 573	12 430 9 266
8.	Adózás előtti eredmény	13 682	10 863	12 958 11 926
9.	Adózott eredmény	12 907	9 876	11 799 10 684
10.	Bruttó cash flow	30 278	27 504	29 555 29 313
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-39	0	0 0
12.	Vezető tisztviselők létszáma	1	1	1 1
13.	Feügyelő Bizottság létszáma	3	3	3 3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai álományi létszáma	0	0	0 0

2023. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			45				45
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Beszerezés/Létesítés							0
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	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, felesl.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
Beszerezés/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, felesl.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	0	0	0	0	0

értékek E Ft-ban

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

2023. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Ingatlanok 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	6 157	79	0	6 236	0	12 472
Beszerezés/Létesítés					6 236		6 236
Üzembehelyezések		6 157	79				6 236
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	6 236	0	6 236
Üzembehelyezések					6 236		6 236
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felel.vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	120 615	79	0	0	0	120 694

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Ingatlanok 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		51 199					51 199
Növekedések	0	17 308	79	0	0	0	17 387
Terv szerinti értékcsökkenés		17 308	79				17 387
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	68 507	79	0	0	0	68 586

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Ingatlanok 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	63 259	0	0	0	0	63 259
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	0	6 236	0	6 236
Üzembehelyezések (+/-)	0	6 157	79	0	-6 236	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	-17 308	-79	0	0	0	-17 387
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	52 108	0	0	0	0	52 108

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	Ingatlanok 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

2023. év

BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										Záró állomány
		Beszerzés/ Létesítés		Növekedés		Üzembé- helyezés		Csökkenés		Terven felüli értékcsökkenés		
			Egyéb	Összesen	Üzembé- helyezés	Értékesítés	Egyéb	Összesen	Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Kútoszlop értéknövelő beruházás	0	6 157		6 157	6 157			6 157			6 157	0
Levegős kompresszor	0	79		79	79			79			79	0
				0				0			0	0
				0				0			0	0
				0				0			0	0
				0				0			0	0
				0				0			0	0
				0				0			0	0
				0				0			0	0
				0				0			0	0
Kiemelt tételek összesen:	0	6 236	0	6 236	6 236	0	0	6 236	0	0	6 236	0
Nem kiemelt tételek				0				0			0	0
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	6 236	0	6 236	6 236	0	0	6 236	0	0	6 236	0

értékek E Ft-ban

2023. év

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés			Egyéb változások		Záró állomány
		Tárgyévben elszámolt arányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Összesen	Átsorolások (+/-)	
Alapítás-át szervezés 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	45
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0		0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 199	17 308			17 308		68 507
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		79		79		79
Tenyészállatok					0		0
TÁRGY ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	51 199	17 308	0	79	17 387	0	68 586
Ebből: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	-				0		-
TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	51 244	17 308	0	79	17 387	0	68 631

értékek E Ft-ban

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

2023. 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					
Részvény								0
Üzletrész								0
Egyéb részesedés								0
RÉSZESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön								0
Hosszú lejáratú követelések								0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények								0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok								0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		127				127	5 685	5 812
Vállalkozás								0
Rövid lejáratra adott kölcsön	28 873					28 873		28 873
ebből cash pool követelés	28 873					28 873		28 873
Egyéb címen adott előleg								0
Egyéb címen keletkezett követelés								0
Követelések értékelési különbözete nélküli	28 873	127	0	0	0	29 000	5 702	34 702
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								0
KÖVETÉSEK ÖSSZESEN	28 873	127	0	0	0	29 000	5 702	34 702
Forgatási célú részvény								0
Forgatási célú üzletrész								0
Forgatási célú egyéb részesedés								0
Forgatási célú kötvény								0
Forgatási célú egyéb értékpapír								0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg								0
Benuházasra adott előleg								0
Készletre adott előleg								0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel								0
Járó egyéb bevétel								0
Járó kamatbevétel	5					5		5
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	5	0	0	0	0	5	0	5
ÖSSZESEN	28 873	127	0	29 000	0	29 005	5 702	34 707

értékek E Ft-ban

Hitelek és kölcsönök alakulása

2023. év

Hitel, kölcsön megnevezése						értékek E Ft-ban	
	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel (+)	Hitel törlesztés (-)	Átértékelés (+/-)	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	0	0	
Anyavállalati kölcsön	18 750		-18 750			0	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	18 750	0	-18 750	0	0	0	
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	0	0	0	0	0	0	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0	
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	18 750	0	-18 750	0	0	0	

2023. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		értékek E Ft-ban
				Éven túl esedékes része	Éven belül	
Tartozások könyvkiibocsátásból				0	0	0
						0
						0
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0	0
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
						0
						0
ÖSSZESEN:				0	0	0

2023. 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					
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		1 200		1 200			1 200	44 719	45 919
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0		0
Értékesítés nettó árbevétele	0	1 200	0	1 200	0	0	1 200	44 719	45 919
Egyéb bevételek				0			0	4	4
Kapott (jártó) 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 (jártó) kamatok és kamattjellegű bevételek	4 569			4 569			4 569		4 569
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0			0		0
Pénzügyi műveletek bevételei	4 569	0	0	4 569	0	0	4 569	0	4 569
ÖSSZESEN:	4 569	1 200	0	5 769	0	0	5 769	44 723	50 492

2023. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részese- dési vállalkozások összesen	Részese- dési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
Anyagköltség				0			12	12
Igénybe vett szolgáltatások		6 277		6 277		6 277	8 011	14 288
Egyéb szolgáltatások		1		1		1	471	472
Eladott áruk beszerzési értéke				0		0		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				0		0		0
Anyagjellegű ráfordítás	0	6 278	0	6 278	0	6 278	8 494	14 772
Bérek				0		0	3 000	3 000
Bérmunkásokra járó járulékok				0		0	36	36
Személyi jellegű egyéb kifizetések				0		0	395	395
Bérjárulékok				0		0	3 431	3 431
Személyi jellegű ráfordítás	0	0	0	0	0	0	17 387	17 387
Értékesítési tevékenység				0		0	1 067	1 067
Egyéb ráfordítás				0		0		0
Részesedésekből származó ráfordítások, árf. veszteségek				0		0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölc.) származó ráfordítások, árf. veszteségek				0		0		0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 909			1 909		1 909		1 909
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése				0		0		0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0		0		0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 909	0	0	1 909	0	1 909	0	1 909
ÖSSZESEN:	1 909	6 278	0	8 187	0	8 187	30 379	38 566

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2023. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		Termékexport értékesítés nettó árbevétele		Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele		Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Földgáz komprimálási szolgáltatás	46 009	45 919	-0,20	-	-	-	46 009	45 919	-0,20
ÖSSZESEN	46 009	45 919	-0,20	0	0	0	46 009	45 919	-0,20

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele		Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele		Export értékesítés nettó árbevétele	
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	-	0	0	-
Európai Unión kívüli országba	0	0	-	0	0	-
ÖSSZESEN	0	0	-	0	0	0

értékek E Ft-ban

értékek E Ft-ban

2023. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	11 926
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	17 387
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)	17 387
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	19 278
1.	Céltartalék képzés	
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	17 387
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	1 891
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	13 817
V.	Számított társasági adó 9 %	1 244
VI.	Adókedvezmény	
VII.	Tárgyévi társasági adó	1 244
VII.	Előző évi társasági adó	-2
IX.	Adózott eredmény	10 684

2023. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	18 750	24 986
1a.	Adózás előtti eredmény + ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	12 958	11 926
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.) +	12 958	11 926
2.	Elszámolt amortizáció +	16 597	17 387
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, leltárhiánya		
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 +	350	125
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-28	391
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt		
6/3.	Egyéb korrekciók		
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 589	-18 364
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt	-73	77
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt		
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	28	-391
7/4.	Korrekció kapott előleg változása miatt		
7/5.	Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt		
7/6.	Korrekció kapott kölcsön változása miatt		18 750
7/7.	Korrekció valós értékelés miatt		
7/8.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt		
7/9.	Egyéb korrekciók		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	214	-26
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt		
8/2.	Egyéb korrekciók		
9.	Vevőkövetelés változása +	1 191	-450
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		

2023. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	-3 826	8 726
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>	-3 699	8 726
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 +	728	-2
	<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 +	-16	-45
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) -	-1 086	-1 319
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-9 876	-11 799
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	0	-6 236
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	-6 236
14a.	<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -</i>		-6 236
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 -	-18 750	-18 750
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	0	0
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	0	0

2023. év

VAGYONI ÉS TÖKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	59,54	59,98	0,75
Befektetett eszközök	63 259	52 108	-17,63
Összes eszköz	106 253	86 873	-18,24
Forgóeszközök aránya (%)	40,45	39,95	-1,24
Forgóeszközök	42 976	34 702	-19,25
Összes eszköz	106 253	86 873	-18,24
Tőkeellátottsági mutató (%)	75,56	91,13	20,61
Saját tőke	80 284	79 169	-1,39
Összes forrás	106 253	86 873	-18,24
Tőkefeszültségi mutató (%)	28,09	5,44	-80,62
Kötelezettségek	22 548	4 309	-80,89
Saját tőke	80 284	79 169	-1,39
Tőkenövekedési ráta (%)	117,23	115,60	-1,39
Saját tőke	80 284	79 169	-1,39
Jegyzett tőke	68 485	68 485	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	126,91	151,93	19,71
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	80 284	79 169	-1,39
Befektetett eszközök	63 259	52 108	-17,63
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 (%)	14,70	13,50	-8,17
Adózott eredmény	11 799	10 684	-9,45
Saját tőke	80 284	79 169	-1,39
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	11,10	12,30	10,75
Adózott eredmény	11 799	10 684	-9,45
Összes eszköz	106 253	86 873	-18,24
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	25,64	23,27	-9,27
Adózott eredmény	11 799	10 684	-9,45
Értékesítés nettó árbevétele	46 009	45 919	-0,20
Osztalékfizetési ráta (%)	14,42	17,23	19,47
Fizetett osztalék	9 876	11 799	19,47
Jegyzett tőke	68 485	68 485	0,00
Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)	na	na	-
Adózott eredmény*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-
EBIDTA ráta (%)	63,09	58,04	-8,00
Üzemi eredmény + Amortizáció	29 027	26 653	-8,18
Értékesítés nettó árbevétele	46 009	45 919	-0,20

2023. év

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	21,22	4,96	-76,63
Kötelezettségek	22 548	4 309	-80,89
Összes forrás	106 253	86 873	-18,24
Eladósodottsági ráta (%)	-18,87	-36,47	-93,26
Nettó adósság*	-15 150	-28 873	-90,58
Saját tőke	80 284	79 169	-1,39
Likviditási ráta	1,91	8,05	322,53
Forgóeszközök	42 976	34 702	-19,25
Rövid lejáratú kötelezettségek	22 548	4 309	-80,89
Likviditási gyorsráta	1,91	8,05	322,53
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	42 976	34 702	-19,25
Rövid lejáratú kötelezettségek	22 548	4 309	-80,89
Készletek forgási időtartama (nap)	0,00	0,00	-
Készletek átalagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele/365	126	126	0,00
Vevők forgási időtartama (nap)	46,78	44,34	-5,21
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	5 894	5 587	-5,21
Értékesítés nettó árbevétele/365	126	126	0,00
Szállítók forgási időtartama (nap)	36,47	28,59	-21,62
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	1 240	1 658	33,71
Anyagjellegű ráfordítások***/365	34	58	70,59
Kamatfedezeti mutató	11,78	13,96	18,56
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	29 027	26 653	-8,18
Kamatráfordítás	2 465	1 909	-22,56

*Nettó adósság:

Kamatozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatozó 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.

A befektetést élvező vállalkozások jellemzői

2023. év

Megnevezés	Székhely	Szavazati arány %-ban	Névérték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék	értékel. E Ft-ban, EUR-ban	
									Részesedés %-ban	
Leányvállalkozások összesen*			0	0	0	0	0	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen			0	0	0	0	0	0	0	0
Társult vállalkozások összesen			0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen			0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:			0	0	0	0	0	0	0	0

* A minősítés az MVM Zrt., mint anyavállalat szempontjából történik.

2023. év

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

2023. év

Költségnevek	Kutatás			Kísérleti fejlesztés			Változás %-ban
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban	
Anyagköltség							
Igénybe vett szolgáltatások értéke							
Egyéb szolgáltatások értéke							
Anyagjellegű költségek	0	0		0	0	0	
Béreköltség							
Személyi jellegű egyéb kifizetések							
Bérfelrakások							
Személyi jellegű költségek	0	0		0	0	0	
Értécsökkenési leírás költsége							
ÖSSZESEN	0	0		0	0	0	

2023. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám* (fő)			Előző év			Tárgyév			Béreköltség összesen	Változás %-ban	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	-	-	-	3 000	3 000	3 000	3 000	36	3 036	3 036	0,00	1,20
ÖSSZESEN:	0	0	-	3 000	3 000	3 000	3 000	36	3 036	3 036	0,00	1,20

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

2023. év

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

2023. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett célintézkedések			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
ÖSSZESEN:	0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0

értékek E Ft-ban

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2023. év

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

értékek E Ft-ban

KAPOS CNG Kft.
2023. évi üzleti jelentés

Dátum: 2024. április 25.



Orgovány Ferenc
ügyvezető
KAPOS CNG Kft.

Tartalom

Eredmény alakulásának bemutatása	3
Vagyoni helyzet bemutatása.....	5
Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása	7
Fejlesztési tevékenység bemutatása	8
I. Beruházások és befektetések alakulása	8
II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása	8
Humánpolitikai tevékenység bemutatása	9
I. Létszámgazdálkodás alakulása	9
II. Bérgazdálkodás alakulása	9
III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek	9
Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	10
I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása	10
II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása	10
III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása	10
IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása.....	10
Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása	11
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása.....	11
II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika	11
III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása	11
IV. Egyéb kockázatok elemzése	11
A társaság telephelyeinek bemutatása	12
Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események.....	13
Várható fejlődés	14
A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke	15

Eredmény alakulásának bemutatása

Hiv.	Tétel megnevezése	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	46 009	45 919	-90	-0,20
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	3	4	1	33,33
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	12 526	14 772	2 246	17,93
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 390	3 431	41	1,21
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 597	17 387	790	4,76
VII.	Egyéb ráfordítás	1 069	1 067	-2	-0,19
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 430	9 266	-3 164	-25,45
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	528	2 660	2 132	403,79
„C”	Adózás előtti eredmény	12 958	11 926	-1 032	-7,96

I. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele 45 919 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 4 e Ft volt a Társaságnak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 14 772 e Ft volt tárgyévben. Ennek összetevői: karbantartási költség, üzemeltetési költség, informatikai költség, a könyvvezetés költsége, ingatlan és egyéb eszközök bérleti díja, biztosítási-, hatósági díj és bankköltség.

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások tárgyévben 3 431 e Ft volt. A KAPOC CNG Kft-ben jelenleg nincs főállású munkavállaló, 1 fő megbízással látja el az ügyvezető pozíciót, illetve a Felügyelő Bizottság tiszteletdíja jelentette a bérköltséget 2023. évben.

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás 17 387 e Ft volt, ami a két töltőállomás használatához kapcsolódik.

VII. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 1 067 e Ft, melynek legjelentősebb tétele az önkormányzatokkal szemben elszámolt helyi iparüzési adó.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevétele 4 569 e Ft, amely kapott kamatok és kamatjellegű bevételekből áll.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Pénzügyi műveletek ráfordításai között az anyavállalatnak fizetendő hitel kamata szerepel 1 909 e Ft értékben.

X. Adózás előtti eredmény

A Társaság adózás előtti eredménye 11 926 e Ft.

Vagyoni helyzet bemutatása

MEGNEVEZÉS	2022. év	2023. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	63 259	52 108	-11 151	59,98
<i>Immateriális javak</i>	0	0	0	0,00
<i>Tárgyi eszközök</i>	63 259	52 108	-11 151	59,98
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	42 976	34 702	-8 274	39,95
<i>Készletek</i>	0	0	0	0,00
<i>Követelések</i>	42 976	34 702	-8 274	39,95
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	0	0	0	0,00
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18	63	45	0,07
ESZKÖZÖK	106 253	86 873	-19 380	100,00
SAJÁT TŐKE	80 284	79 169	-1 115	91,13
<i>Jegyzett tőke</i>	68 485	68 485	0	78,83
<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>	11 799	10 684	-1 115	12,30
CÉLTARTALÉKOK	3 000	3 000	0	3,45
KÖTELEZETTSÉGEK	22 548	4 309	-18 239	4,96
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	22 548	4 309	-18 239	4,96
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	421	395	-26	0,45
FORRÁSOK	106 253	86 873	-19 380	100,00

I. Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök között két kútoszlopot tart nyilván a Társaság.

II. Forgóeszközök

Forgóeszközök között vevő követelés (5 685 e Ft), cash-pool követelés (28 873 e Ft), csoporton belüli vevőkövetelés (127 e Ft) és egyéb követelés (17 e Ft) szerepel.

III. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 63 e Ft volt.

IV. Saját tőke

A saját tőke elemei a jegyzett tőke (68 485 e Ft) és a 2023. évi adózott eredmény (10 684 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

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségeket között szerepel szállítói kötelezettség (881 e Ft), kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség (1 035 e Ft), illetve egyéb kötelezettségek (2 393 e Ft).

VII. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek passzív időbeli elhatárolása 395 e Ft volt.

Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW	18 750	24 986	6 236	33,26
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	0	-6 236	-6 236	-
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-18 750	-18 750	0	0,00
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	0	0	0	-
	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0	0	-
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+/- Devizás pénzeszközök átértékelése)	0	0	0	-
A.	KAMATOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	-15 150	-28 873	-13 723	-90,58
B.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	-
	NETTÓ ADÓSSÁG (A.-B. sorok)	-15 150	-28 873	-13 723	-90,58

Működési cash flow: A Társaság eredményes működésének köszönhetően nőtt.

Befektetési cash flow: megvalósult tárgyévi beruházások hatását mutatja.

Finanszírozási cash flow: kapcsolt vállalkozással szembeni hitelállomány értékét mutatja, mely 2023. évben visszafizetésre került.

Kamatkozó kötelezettségek: a cash pool követelés értéke szerepel itt, a kapcsolt vállalkozással szembeni hitelállomány visszafizetésre került.

Fejlesztési tevékenység bemutatása

I. Beruházások és befektetések alakulása

Fejlesztések	2022. év	2023. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Beruházások összesen*	0	6 236	6 236	-
Befektetések összesen**	0	0	0	-
Fejlesztések összesen	0	6 236	6 236	-

* Beruházások = Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi beszerzése/létesítése

**Befektetések=Tartós részesedések tárgyévi állománynövekedése akvizíció, tőkeemelés, alapítás útján

Kompresszor üzemóra szerinti karbantartását tartalmazza.

II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása

Nem releváns.

Humánpolitikai tevékenység bemutatása

I. Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok	2022. év Fő	2023. év Fő	Eltérés Fő	Változás %
Átlagos állományi létszám	0	0	0	-

II. Bér-gazdálkodás alakulása

HR adatok	2022. év E Ft	2023. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Béreköltség	3 000	3 000	0	0,00
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	36	36	-
Bérbiztosítási járulékok	390	395	5	1,28
Személyi jellegű ráfordítások összesen	3 390	3 431	41	1,21

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

III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek

Nem releváns.

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 környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása

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

IV. 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 kötelezettséggént 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.

