

e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság



Éves beszámoló 2022. év

Kelt: 2023. április 17.



Balogh Szabolcs
ügyvezető



Orgovány Ferenc
ügyvezető

Tartalomjegyzék

Független Könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az e-Mobi Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az **e-Mobi Nonprofit Kft.** (továbbiakban „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 1.717.450 ezer Ft, az adózott eredmény 341.304 ezer Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 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 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 könyvvizsgálataért 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 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

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.

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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést 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

ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105. paragrafusában, valamint a 170. paragrafus (1) bekezdésének 40. pontjára tekintettel való felhatalmazása alapján kiadott 273/2007. (X. 19.) Korm. rendelet 101-103/A paragrafusaiban („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló tevékenységenkénti mérlegek és önálló tevékenységenkénti eredménykimutatások a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli

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

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 105/A. paragrafus (1) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint horizontálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozás mellékelt 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő melléklete mellékletének F.1., F.2. és F.3 pontjában közzétett tevékenységenkénti mérleg, valamint tevékenységenkénti eredménykimutatás minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet F1 pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentieken túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Budapest, 2023. április 17.



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



e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2022. évi Mérlege

2022. december 31.

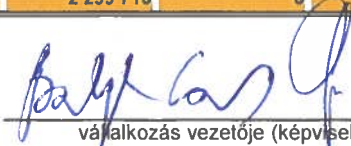
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit
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)	1 780 460	0	1 418 399
02.	<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	54 179	0	32 754
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	54 179		32 754
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbitése			
10.	<i>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</i>	1 726 281	0	1 385 645
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	591 420		528 885
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 125 874		853 816
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 923		2 944
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	4 064		
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbitése			
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 értékhelyesbitése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	506 502	0	226 273
30.	<i>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</i>	17 206	0	17 256
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	17 206		17 256
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<i>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</i>	476 970	0	196 199
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 447		10 972
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	457 766		164 404
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	8 757		20 823
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>	12 326	0	12 818
54.	Pénztár, csekkek	1		1
55.	Bankbetétek	12 325		12 817
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	12 748	0	72 778
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 092		71 365
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 656		1 413
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	2 299 710	0	1 717 450

Kelt: 2023. április 17.



vállalkozás vezetője (képviselője)

2022. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit
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)	400 960	0	59 656
62.	I. Jegyzett tőke	6 000		6 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
65.	III. Tőketartalék	1 331 000		1 331 000
66.	IV. Eredménytartalék	-601 453		-936 040
67.	V. Lékötött tartalék	0		0
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	-334 587		-341 304
72.	E. Céltartalékok (73+74+75)	35 273	0	42 152
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	35 273		42 152
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	31 448	0	92 090
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 kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	31 448	0	92 090
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)	7 851		13 106
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 266		67 271
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	13 331		11 713
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	1 832 029	0	1 523 552
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	41 780		90 833
108.	Halasztott bevételek	1 790 249		1 432 719
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	2 299 710	0	1 717 450

Kelt: 2023. április 17.



vállalkozás vezetője (képviselője)



e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2022. évi Eredménykimutatása

2022. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit
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	174 039		355 997
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	174 039	0	355 997
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	358 166	0	358 054
08.	Ebből: visszairt értékvesztés			
09.	Anyagköltség	82 339		11 899
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	153 139		169 140
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 947		5 603
12.	Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 753		252 546
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	260 178	0	439 188
15.	Béreköltség	195 439		220 145
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 423		14 561
17.	Bérfelrakások	33 890		30 161
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	241 752	0	264 867
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	358 502	0	358 290
20.	VII. Egyéb ráfordítások	7 292	0	13 617
21.	Ebből: értékvesztés			4 064
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-335 519	0	-361 911
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	1 298		18 903
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 295		18 903
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	113		2 757
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	1 411	0	21 660
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	479		1 053
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	479	0	1 053
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	932	0	20 607
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	-334 587	0	-341 304
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	-334 587	0	-341 304

Kelt: 2023. április 17.



vállalkozás vezetője (képviselője)



**e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Budapest, 2023. április 17.

Orgovány Ferenc
ügyvezető

Balogh Szabolcs
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.	A Számviteli politika általános vonásai	5
A.2.2.	Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	5
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	7
B.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	9
B.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9
B.1.1.	Immateriális javak	10
B.1.2.	Tárgyi eszközök	10
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök	10
B.2.	FORGÓESZKÖZÖK	10
B.2.1.	Készletek	10
B.2.2.	Követelések	10
B.2.3.	Értékpapírok	11
B.2.4.	Pénzeszközök	11
B.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12
B.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	12
B.5.	CÉLTARTALÉK	13
B.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	13
B.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14
C.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
C.1.	A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	15
C.1.1.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása	15
C.1.2.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	18
C.2.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	19
D.	CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	20
D.1.	CASH FLOW KIMUTATÁS	20
D.2.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	20
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	21
E.1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	21
E.2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	21
E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	21
E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI	21
E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	22
E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	22

E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	22
F.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	24
F.1.	TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA	24
F.2.	A SZÉTVÁLASZTÁS MÓDSZERE.....	24
G.	MELLÉKLETEK.....	27

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cég rövid elnevezése:	e-Mobi Nonprofit Kft. (továbbiakban Társaság)
Cégjegyzékszám:	01-09-281052
Adószáma:	25539431-2-41
Székhelye:	1037 Budapest, Montevideo út 10.
Címe:	1037 Budapest, Montevideo út 10.
Alapítás időpontja:	2016.04.20.
A Társaság első üzleti éve:	2016.
A Társaság alapításkori tőkéje:	3 000 000 Ft
Alap(törzs)tőke (2022. december 31.):	6 000 000 Ft

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

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	MVM Mobiliti Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	1037 Budapest, Montevideo út 10.
Szavazatok aránya:	100 %
Jegyzett tőkéjének összege:	6 000 000 Ft

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

A Társaság története

A Társaságot 2016.04.20-án az IFKA Közhasznú Nonprofit Kft. alapította Jedlik Terv keretében, az ország elektromobilitás elterjesztése érdekében.

Az MVM Mobiliti Kft 2019.november 15-én megvásárolta az e-Mobi Nonprofit Kft-t.

A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége:

7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

A Társaság egyéb tevékenységei közül kiemelt tevékenységek:

7711'08	Személygépjármű kölcsönzése
7120'08	Műszaki vizsgálat, elemzés (megújuló energiák)
7490'08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység (megújuló energiák, energiahatékonyság)
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A Társaság azzal a céllal jött létre, hogy az elektromos közlekedés hazai elterjesztésében aktívan közreműködjön. A Társaság két területen igyekszik a környezetbarát közlekedés fejlődését elősegíteni: elektromos autók bérbeadása és elektromobilitás infrastruktúra üzemeltetése. Az elektromos autók bérbeadását főként önkormányzati, intézményi partnerek részére végzi. Az elektromobilitás infrastruktúra kialakítás keretében a Társaság 336 töltőállomást telepített, melyeket üzemeltet és visszterhesen használatba ad.

Főbb beszerzési források

A Társaság az elektromos töltőállomások üzemeltetéséhez szükséges villamos energiát az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-től szerzi be.

Piaci pozíció értékelése

A Társaság országszerte 336 darab elektromos töltőállomással rendelkezik.

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

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

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

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

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

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

A saját termelésű készletek és a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik, a 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 vásárolt készletek értékvesztésének elszámolását és visszairását az Sztv. 56. §-ában foglaltak szerint értelmezi a Társaság.

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 különbséget 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 láthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

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

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

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

A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei

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

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	1 780 460	1 418 399	-362 061	82,59
<i>Immateriális javak</i>	54 179	32 754	-21 425	1,91
<i>Tárgyi eszközök</i>	1 726 281	1 385 645	-340 636	80,68
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	506 502	226 273	-280 229	13,17
<i>Készletek</i>	17 206	17 256	50	1,00
<i>Követelések</i>	476 970	196 199	-280 771	11,42
<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	12 326	12 818	492	0,75
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12 748	72 778	60 030	4,24
ESZKÖZÖK	2 299 710	1 717 450	-582 260	100,00
SAJÁT TŐKE	400 960	59 656	-341 304	3,48
<i>Jegyzett tőke</i>	6 000	6 000	0	0,35
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0	0,00
<i>Tőketartalék</i>	1 331 000	1 331 000	0	77,50
<i>Eredménytartalék</i>	-601 453	-936 040	-334 587	-54,50
<i>Lekötött tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0	0,00
<i>Adózott eredmény</i>	-334 587	-341 304	-6 717	-19,87
CÉLTARTALÉKOK	35 273	42 152	6 879	2,45
KÖTELEZETTSÉGEK	31 448	92 090	60 642	5,36
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	31 448	92 090	60 642	5,36
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 832 029	1 523 552	-308 477	88,71
FORRÁSOK	2 299 710	1 717 450	-582 260	100,00

Az e-Mobi Nonprofit Kft. mérleg főösszege 1 717 450 E Ft, eszköz- és forrásállománya 582 260 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 tárgyevi állománya 82,59 %-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük 1 418 399 E Ft volt. Állományváltozásának (- 362 061 E Ft) meghatározó tényezője a tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés.

B.1.1. Immateriális javak

Az **immateriális javak** nettó állománya a bázis évhez viszonyítva **21 425 E Ft-tal csökkent**, amely teljes egészében az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege.

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

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **340 636 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	+ 293 E Ft
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	- 336 865 E Ft
Selejtezett eszközök értéke	- 4 064 E Ft

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

Az üzembe helyezések (aktiválások) értéke **293 E Ft** volt, melyet a **B3. melléklet** tartalmaz.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra.

A Társaság a 2022. évben **4 064 E Ft**-ot számolt el terven felüli értékcsökkenésként, melyről a **B.5. melléklet** tartalmaz további információt.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett a Társaság sem a bázis, sem a tárgyévben.

A Társaság befektetett pénzügyi eszközök vonatkozásában nem számolt el értékvesztéseket, így a **B.6. melléklet** nem tartalmaz adatot.

A Társaság tulajdonában nincsenek részesedések, ezért az **E.1. melléklet** nem releváns.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyévi állománya 13,17 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **226 273 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **280 229 E Ft-os csökkenése** az egyes mérleg sorok tekintetében az alábbi.

B.2.1. Készletek

A **készletek** állománya a bázis évhez viszonyítva **50 E Ft-tal növekedett**, tárgyévi értéke 17 256 E Ft, melynek jelentős része biztonsági alkatrész készlet (14 434 E Ft).

A Társaság a készletek vonatkozásában nem számolt el értékvesztést, így a **B.6. melléklet** nem tartalmaz adatot.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **196 199 E Ft**, bázis évhez viszonyított 280 771 E Ft-os csökkenését az alábbi tényezők befolyásolták:

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) állománya 525 E Ft-tal növekedett az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések állományváltozása - 293 362 E Ft, fordulónapi értéke 164 404 E Ft. A Társaság az MVM Csoport szintű cash pool rendszer tagja, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések állománya 103 529 E Ft értékű MVM cash pool követelést és 60 875 E Ft kapcsolt vállalkozással szembeni vevő követelést tartalmaz.

A Társaság a követeléseire a 2022. évben nem számolt el értékvesztést, így a B.6 melléklet erre vonatkozóan nem tartalmaz adatot.

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

Az egyéb követelések részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	3 255	10 885	7 630	234,41
Általános forgalmi adó	3 255	10 725	7 470	229,49
Egyéb költségvetéssel szembeni köv.	0	160	160	-
Különféle egyéb követelések	5 502	9 938	4 436	80,63
Ebből: Kaució	5 308	9 440	4 132	77,84
Tartozik egyenlegű szállító	181	484	303	167,40
Összesen	8 757	20 823	12 066	137,79

B.2.3. Értékpapírok

A Társaság sem a bázis, sem a tárgyidőszakban nem rendelkezett értékpapírokkal.

B.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke az üzleti év végén 12 818 E Ft, mely a tárgyidőszakban 492 E Ft-tal növekedett.

A Társaság a szabad pénzeszközeit az MVM Csoport cash pool rendszerében tartja, mely a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések között kerül kimutatásra. A pénzeszközök között kimutatott bankszámlák értékét, valamint változását elsősorban a MÁK-nál vezetett számlák értéke határozza meg.

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

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 092	71 365	69 273	3311,33
Egyéb (nem kiemelt) árbevételek időbeli elhat.	2 073	71 324	69 251	3340,62
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	19	41	22	115,79
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 656	1 413	-9 243	-86,74
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	10 385	835	-9 550	-91,96
Egyéb szolg.időbeli elhat.	271	578	307	113,28
ÖSSZESEN	12 748	72 778	60 030	470,90

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** mérleg sor meghatározó tétele a tárgyidőszakra jutó, de ki nem számlázott Mobilitás töltő üzemeltetés árbevételeinek elhatárolása 71 324 E Ft értékben.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai** mérleg soron a tárgyidőszakot követő üzleti évet terhelő, de már elszámolt költségek, ráfordítások összegét szerepeltetjük. Az igénybe vett szolgáltatások időbeli elhatárolása könyvviteli szolgáltatást- és ingatlan bérleti díjat, valamint nem értékesítési célból vásárolt villamos energia költségeket tartalmaz. Az egyéb szolgáltatások időbeli elhatárolásának tárgyévi értéke a 2023-as évet érintő létesítményüzemeltetési díjból tevődik össze.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje 341 304 E Ft-tal csökkent**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 59 656 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 3,48 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **D.2 melléklet** tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz.tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2022.01.01.)	6 000	0	1 331 000	-601 453	0	0	-334 587	400 960
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	0	-334 587	0	0	334 587	0
Tőkeemelés	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	-341 304	-341 304
Záró (2022.12.31.)	6 000	0	1 331 000	-936 040	0	0	-341 304	59 656

A Társaság Ügyvezetésének az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a 2022. évi - 341 304 E Ft adózott eredményét eredménytartalékba helyezze.

A Társaság a saját tőke megfeleléség biztosítása és a tőkehelyzet rendezésének érdekében a – tulajdonosai által is jóváhagyott – üzleti terve alapján tőkeemeléseket tervez végrehajtani 2023-2025 években összesen 833 M Ft értékben. Az üzleti tervek alapján 2026-tól a Társaság nem fog további tőkebevonásokat igényelni.

B.5. CÉLTARTALÉK

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

Megnevezés	Nyitó	Feloldás	Képzés	Záró
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	35 273	0	6 879	42 152
Támogatáshoz kapcsolódó céltartalék	35 273	0	6 879	42 152
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	35 273	0	6 879	42 152

A céltartalékok tárgyidőszaki állománya **42 152 E Ft**, melyet a fenti táblában bemutatott várható kötelezettségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2022. évi állományának a bázis évhez viszonyított 6 879 E Ft-os növekedése támogatáshoz kapcsolódó céltartalék-képzésből adódik.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 5,36 %. A mérlegfordulónapi értéke **92 090 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **60 642 E Ft-os növekedését** az állományon belüli rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)** tárgyév végi, belföldi együttes állománya 5 255 E Ft-tal növekedett a bázis évhez képest.
- A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** mérlegfordulónapi értéke: 67 271 E Ft, állományváltozása az előző évhez viszonyítva + 57 005 E Ft, amely a szállítói tételek növekedésével, illetve a többes foglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb kapcsolt rövid lejáratú kötelezettségek 29 239 E Ft összegben történő emelkedésével magyarázható.

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

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezett, ezért a hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit tartalmazó **B.8. melléklet** és a hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bontását részletező **B.10. melléklet** nem releváns.

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.	5 813	4 904	-909	-15,64
<i>Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.</i>	5 623	4 685	-938	-16,68
<i>Innovációs járulék</i>	190	219	29	15,26
Helyi iparüzési adó	1 320	361	-959	-72,65
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	6 198	6 448	250	4,03
Összesen	13 331	11 713	-1 618	-12,14

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	41 780	90 833	49 053	117,41
Anyagköltség időbeli elhatárolása	9 656	69 823	60 167	623,10
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	7 044	8 519	1 475	20,94
Könyvvizsgálati díj időbeli elhat.	700	740	40	5,71
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	0	17	17	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	24 380	11 734	-12 646	-51,87
Halasztott bevételek	1 790 249	1 432 719	-357 530	-19,97
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	1 775 201	1 417 671	-357 530	-20,14
Egyéb halasztott bevételek	15 048	15 048	0	0,00
ÖSSZESEN	1 832 029	1 523 552	-308 477	-16,84

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások** tárgyidőszaki állományának meghatározó tétele az anyagköltségek időbeli elhatárolásai között szerepeltetett áramdíjak. Az igénybe vett szolgáltatások főbb tételei az elektromos töltő karbantartási költségek, valamint a társaságcsoponton belüli pénzügyi-, számviteli- és kontrolling szolgáltatások díjainak elhatárolása. A személyi jellegű ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai között kerültek kimutatásra a teljesítményalapú ösztönzők, bérfeljesztések és járulékaik elhatárolása.

A **halasztott bevételek** tárgyevi állományának meghatározó tétele az elektromos töltőállomások kialakításához kapott állami támogatás. A támogatás immateriális javakhoz és tárgyi eszközökhöz kapcsolódó értékcsökkenésarányos feloldása valósult meg a tárgyidőszakban 357 530 E Ft értékben.

A Társaság halasztott bevételeit a **B.9. melléklet** részletezi.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2022-es üzleti évet - **341 304 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 2,01 %-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	174 039	355 997	181 958	104,55
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	358 166	358 054	-112	-0,03
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	260 178	439 188	179 010	68,80
V.	Személyi jellegű ráfordítások	241 752	264 867	23 115	9,56
VI.	Értékcsökkenési leírás	358 502	358 290	-212	-0,06
VII.	Egyéb ráfordítás	7 292	13 617	6 325	86,74
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-335 519	-361 911	-26 392	-7,87
”B”	Pénzügyi műveletek eredménye	932	20 607	19 675	2111,05
„C”	Adózás előtti eredmény	-334 587	-341 304	-6 717	-2,01

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **6 717 E Ft-os csökkenését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben 735 711 E Ft bevételt realizált, amely 202 095 E Ft-tal (37,87 %) magasabb, mint a bázis évben.

A Társaság aktivált saját teljesítményeket sem a bázis-, sem a tárgyévben nem számolt el.

A ráfordítások értéke a 2022. évben 1 077 015 E Ft, amely az előző évhez viszonyítva, 208 812 E Ft-tal (24,05 %) növekedett.

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

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

C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása

C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **181 958 E Ft-tal (104,55 %) növekedett**, amely leginkább gépjármű- és töltőállomások, valamint ingatlanok bérbeadásából és üzemeltetéséből, illetve közmű szolgáltatás továbbértékesítéséből származik.

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

C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A Társaság **aktivált saját teljesítményeket** nem számolt el 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	82 339	11 899	-70 440	-85,55
Igénybevett szolgáltatások értéke	153 139	169 140	16 001	10,45
Egyéb szolgáltatások értéke	7 947	5 603	-2 344	-29,50
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 753	252 546	235 793	1407,47
Anyagjellegű ráfordítások	260 178	439 188	179 010	68,80
Béreköltség	195 439	220 145	24 706	12,64
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 423	14 561	2 138	17,21
Bérráulékok	33 890	30 161	-3 729	-11,00
Személyi jellegű ráfordítások	241 752	264 867	23 115	9,56
Értékcsökkenési leírás	358 502	358 290	-212	-0,06
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	860 432	1 062 345	201 913	23,47

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

A tárgyidőszakban **költségként 1 062 345 E Ft-ot** számolt el a Társaság, ez összességében (23,47 %-kal) **201 913 E Ft-tal emelkedett.**

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek **179 010 E Ft-os növekedése** a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **anyagköltségek** tárgyévi állománya **70 440 E Ft értékű csökkenést** mutat a bázis időszakhoz képest, mérlegfordulónapi értékének jelentősebb tételei a vásárolt üzemanyag és gépjármű üzemeltetési anyagok, illetve az elektromos töltőállomások üzemeltetéséhez vásárolt villamos energia díjak.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** tárgyévben elszámolt költségeinek jelentős tételei:
 - = Bérleti, kölcsönzési és használati díjak 68 120 E Ft
 - = Informatikai szolgáltatások költségei 40 891 E Ft
 - = Könyvviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat költségei 29 915 E Ft
 - = Technológiai gépek, berendezések karbantartási költségei 17 875 E Ft
 - = Létesítményekkel kapcsolatos üzemeltetési költségek 8 747 E Ft

- Az **egyéb szolgáltatások** értékének változása - **2 344 E Ft**, amely leginkább a biztosítási díjak csökkenéséből ered.
- Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** során elektromos gépjárművekkel kapcsolatban felmerült káresemények és biztosítási díjak ráfordításai, illetve villamos energia díjak továbbszámlázása jelenik meg, amelyek együttvéve **235 793 E Ft-tal emelkedtek** az előző év azonos időszakához viszonyítva.

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében **23 115 E Ft-tal növekedtek**, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A **béreköltség** és a **személyi jellegű egyéb kifizetések** alakulását az **E.4. melléklet** a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportonként mutatja be. A személyi jellegű egyéb kifizetések tárgyidőszaki értékéből a választható béren kívüli juttatások-, az önkéntes pénztárakba történő munkáltatói befizetések, illetve a munkáltatót terhelő betegszabadság és táppénz költségei a legjelentősebbek.
- A tárgyévben elszámolt **bérbírájúlékok** jogcímeik szerinti bontásban:

= Szociális hozzájárulási adó	30 701 E Ft
= Előző éveket érintő bérbírájúlékok	- 540 E Ft

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2021. év E Ft	2022. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége	0	235	235	-
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	282	285	3	1,06
Fejlesztési célra kapott támogatás	357 881	357 530	-351	-0,10
Különbéle egyéb bevételek	3	4	1	33,33
Összesen	358 166	358 054	-112	-0,03

A tárgyévben **egyéb bevételként 358 054 E Ft-ot** számolt el a Társaság, melynek jelentős része a fejlesztési célra kapott állami támogatás halasztott bevételének értékcsökkenéssel arányos elszámolása.

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	574	425	-149	-25,96
Céltartalék képzés	5 000	6 879	1 879	37,58
Elszámolt értékvesztés	0	4 064	4 064	-
<i>Ebből:</i>				
<i>Hiányzó, megsemmisült immat.javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>	0	4 064	4 064	-
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	225	327	102	45,33
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	1 493	1 830	337	22,57
Különbféle egyéb ráfordítások	0	92	92	-
<i>Ebből:</i>				
<i>Nem a vállalkozás érdekében felm.ráf.</i>	0	90	92	-
<i>Kerekítési különbözet</i>	0	2	0	-
Összesen	7 292	13 617	6 325	86,74

Az **egyéb ráfordítások** értéke a mérlegfordulónapon **6 325 E Ft értékű növekedést** mutat, melynek meghatározó tényezője a támogatásokhoz kapcsolódó céltartalék képzés, valamint a feleslegessé vált beruházások terven felüli értékcsökkenése.

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

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

C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 411	21 660	20 249	1435,08
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 298	18 903	17 605	1356,32
<i>Kamatbevétel pénzügyintézettől</i>	3	0	-3	-100,00
<i>Kamatbevétel kapcsoló vállalkozástól</i>	1 295	18 903	17 608	1359,69
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	113	2 757	2 644	2339,82
Pénzügyi műveletek ráfordításai	479	1 053	574	119,83
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	479	1 053	574	119,83
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	932	20 607	19 675	2111,05

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva **19 675 E Ft-tal növekedett**, így a tárgyidőszak eredménye **+ 20 607 E Ft**, melynek meghatározó tényezői a kapcsolt vállalkozástól kapott cash pool kamatbevétel (18 903 E Ft), a Társaság által pénzügyileg realizált árfolyamnyereség (2 181 E Ft), valamint a pénzügyileg realizált árfolyamveszteség (942 E Ft).

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

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2022. évi adófizetési kötelezettséget nem számolt el.

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 2022. december 31-én 12 818 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 492 E Ft-tal több az előző évi állománynál.

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

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

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

E.2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

Az Ügyvezetés és Felügyelő Bizottság tagjainak 2022. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Ügyvezetés	0,-
Felügyelő Bizottság	6 000 000,-
Összesen:	6 000 000,-

Az Ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2022. évben előleg vagy kölcsön kifizetése nem volt, a Társaság a nevükben nem vállalt garanciát.

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A kutatás-kísérleti fejlesztés költségeit részletesen az **E.3. melléklet** tartalmazza, amely a Társaság esetében nem tartalmaz adatot.

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

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

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

Név: Tibayné Feil Anita

Lakcím: 7030 Paks, Pákolitz István 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

Aláírássra jogosultak

Név	Cím
-----	-----

Együttes aláírási jogosultsággal:

Orgovány Ferenc	2146 Mogyoród, Szentjakab park 153.
Balogh Szabolcs	1021 Budapest, Hárshegyi út 5-7. B. ép. fszt. 3.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

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

A Társaság könyvvizsgálója:

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

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

Cg.: 01 09 681313

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001587

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Dr. Sugár Dezső Csaba

Anyja neve: Seres Mária Julianna

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

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003651

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- a beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: 1 480 E Ft,

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A Társaság mérlegkészítésének fordulónapját követően jelentősebb esemény nem történt.

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.

Tekintettel arra, hogy a Társaság az MVM Csoport szankciós kockázati módszertana szerint az alacsony szankciós kockázati kategóriába tartozik, a Társaság a szankciós rendelkezéseknek való megfelelést az általános jogszabályi megfelelés keretében biztosítja.

Mérlegben nem szereplő tételek, és az egyes mérlegsorokhoz kapcsolódó kiegészítések:

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

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **E.4. melléklet** részletezi.

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **E.5. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **E.6. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **E.7. melléklet** szemlélteti. Ezen mellékletek (E.5, E.6, E.7 mellékletek) nem tartalmaznak adatokat.

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **E.8. melléklet** tartalmazza.

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

F. 1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA

Kapcsolódó mellékletek:

F.1. melléklet Tevékenységi mérleg - Eszköz oldal

F.2. melléklet Tevékenységi mérleg - Forrás oldal

F.3. melléklet Tevékenységi eredménykimutatás

Az elektromobilitási tevékenységet 2019. október 1-jétől az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- az 1988. évi I. tv a közúti közlekedésről szóló tv.
- 243/2019. (X.22.) Korm.rendelet az elektromobilitás szolgáltatás egyes kérdéseiről

A számviteli szétválasztásnál alkalmazott főbb elvek:

Az e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit Kft a tevékenységét 2 fő csoportra osztotta:

- Elektromos töltő üzemeltetés engedélyes fő tevékenység
- Egyéb főtevékenység

A főtevékenységek számviteli szétválasztása a fenti jogszabályok előírásai mentén, a bruttó elszámolás elvét követve történik, mintha megvalósult volna a jogi szétválasztás. Az ebből adódó halmozódások ezután kiszűrésre kerülnek az egyéb főtevékenységgel szemben.

A Társaság az elektromos gépjármű töltési engedélyes tevékenységét a MEKH 2658/2020. számú határozatában kapott működési engedély alapján végzi. Az e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit Kft. további főtevékenysége az elektromos gépjárműflotta bérbeadása, amely nem engedélyköteles tevékenység.

F.2. A SZÉTVÁLASZTÁS MÓDSZERE

A mérleg és az eredménykimutatás szétválasztása főkönyvi számlánként meghatározott vetítési alapok, illetve egyes főkönyvek esetében egyedi vizsgálat alapján történik. A vetítési alap az egyes tevékenységekhez rendelt értékesítés nettó árbevétele.

Az eredménykimutatás és mérleg adatainak felosztására évente 1 alkalommal, az éves zárást követően kerül sor.

A mérleg szétválasztása esetében a tevékenységi mérlegek önmagukban nem zártak. Az eltérés – a hatósági irányelveknek megfelelően – a „szétválasztási különbözet” mérlegsoron kerül kimutatásra.

Megnevezés	Értékek E Ft-ban		
	Engedélyes tevékenység Elektromos gépjármű töltése	Egyéb tevékenység	Összesen
A. BEFEKTETT ESZKÖZÖK	32 754	1 385 645	1 418 399
B. FORGÓESZKÖZÖK	158 509	67 764	226 273
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	72 553	225	72 778
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	263 816	1 453 634	1 717 450
D. SAJÁT TŐKE	44 645	15 011	59 656
E. CÉLTARTALÉKOK	0	42 152	42 152
F. KÖTELEZETTSÉGEK	77 960	14 130	92 090
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	86 557	1 436 995	1 523 552
H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	54 654	-54 654	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	263 816	1 453 634	1 717 450

A MEKH által kiadott Elektromos gépjárművek töltése engedélyes tevékenység **263 816 E Ft** értékű mérlegfőösszege a társasági mérlegfőösszegének 15,36 %-át teszi ki.

Az elektromos gépjárművek töltése engedélyes tevékenységen befektetett eszközök közül az elektromos töltők üzemeltetéséhez szükséges informatikai rendszer kerül kimutatásra.

A forgóeszközök értéke az elektromos gépjárművek töltése engedélyes tevékenységet illetően **158 509 E Ft**, amely a társasági szintű összes forgóeszközhöz viszonyítva 70,05 %-ot képvisel. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben az MVM Mobilitás Kft.-nek kiszámlázott elektromos töltő üzemeltetéséhez kapcsolódó díj, illetve az irodabérlés továbbszámlázás kerül kimutatásra. A cash pool követelés, illetve az egyéb követelések árbevétel arányosan kerültek megosztásra az engedélyes tevékenység és az egyéb tevékenység között.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke az elektromos gépjárművek töltése engedélyes tevékenységet illetően **72 553 E Ft**, amely a társasági szintű összes aktív időbeli elhatároláshoz viszonyítva 99,69 %-ot képvisel. Elsősorban az engedélyeshez kapcsolódó áramfelhasználás költségének elhatárolását tartalmazza.

A jegyzett tőke **3 000 E Ft** értékben került meghatározásra a bruttó elszámolás elvét követve, mintha megvalósult volna a jogi szétválasztás.

A tőketartalék **790 613 E Ft**. Az adózott eredmény arányában került megbontásra az engedélyes és az egyéb főtevékenység között.

Az eredménytartalék **-459 101 E Ft**. Az előző évek engedélyes tevékenységének eredménye.

Az adózott eredmény **-289 867 E Ft**. A tárgyévi engedélyes tevékenység eredménye.

A kötelezettségek értéke az elektromos gépjárművek töltése engedélyes tevékenységet illetően **77 960 E Ft**, amely a társasági szintű összes forgóeszközhöz viszonyítva 86,66 %-ot képvisel. A szállítók közül az engedélyes tevékenységhez tartozó területbérlet, karbantartás tartozik, illetve a könyvvizsgálati díj, iroda üzemeltetés díja, telefon és egyéb igénybevett szolgáltatások szerepelnek árbevétel arányos megosztásban. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek árbevétel arányosan kerültek megosztásra.

A passzív időbeli elhatárolások értéke az elektromos gépjárművek töltése engedélyes tevékenységet illetően **86 557 E Ft**, amely a társasági szintű összes passzív időbeli elhatároláshoz viszonyítva 5,68 %-ot képvisel. Az anyagjellegű passzív időbeli elhatárolás legnagyobb eleme a villamos energia díj. A rezsiköltség és az SLA költség árbevétel arányosan került megbontásra az engedélyes és az egyéb főtevékenység között. A személyi jellegű ráfordítások passzív időbeli elhatárolása árbevétel arányosan került megbontásra az engedélyes és az egyéb főtevékenység között.

A szétválasztási különbözet értéke **54 654 E Ft**, mely a mérleg egyezőséget biztosítja, ami társasági szinten nulla.

Megnevezés	Értékek E Ft-ban		
	Engedélyes tevékenység Elektromos gépjármű töltése	Egyéb tevékenység	Összesen
<i>I. Értékesítés nettó árbevétele</i>	266 252	89 745	355 997
<i>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	0	0	0
<i>III. Egyéb bevételek</i>	21 816	336 238	358 054
<i>IV. Anyagjellegű ráfordítások</i>	369 259	69 929	439 188
<i>V. Személyi jellegű ráfordítások</i>	198 469	66 398	264 867
<i>VI. Értékcsökkenési leírás</i>	21 425	336 865	358 290
<i>VII. Egyéb ráfordítások</i>	4 913	8 704	13 617
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-305 998	-55 913	-361 911
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	16 131	4 476	20 607
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-289 867	-51 437	-341 304
X. Adófizetési kötelezettség			0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-289 867	-51 437	-341 304

Az elektromos gépjárművek töltése engedélyköteles tevékenység üzemi szintű eredménye **- 305 998 E Ft**.

Az elektromos gépjárművek töltése engedélyköteles tevékenységen nem számolt el adót a Társaság.

Az elektromos gépjárművek töltése engedélyköteles tevékenységen **- 289 867 E Ft** a veszteség.

G. MELLÉKLETEK

A. fejezet

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

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
B.3. melléklet: Befeezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
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 (N/A)
B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása (N/A)

C. fejezet

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

D. fejezet

- D.1. melléklet: Cash flow kimutatás
D.2. melléklet: Vagyon, 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

F. fejezet

- Melléklet: Tevékenységenkénti beszámoló

2022. december 31. állapot

Tulajdonosok megnevezése (minősítése)	Székhely	Tulajdoni részarány %	Üzletrészek össz értéke E Ft
MVM Mobiliti Kft. (Leányvállalat*)	1037 Budapest, Montevideo út 10.	100,00000	6 000
Társasági tulajdon		0,00000	6 000
		0,00000	0
Önkormányzati tulajdon		0,00000	0
		0,00000	0
Állami tulajdon		0,00000	0
		0,00000	0
		0,00000	0
Magántulajdon		0,00000	0
Mindösszesen:		0,00000	6 000

* A minősítés a főlérendelt anyavállalat, az MVM Energetika Zrt. szempontjából történik

2022. december 31.

Vezető tisztségviselők bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
Orgovány Ferenc	2019.12.06	határozatlan	ügyvezető
Balogh Szabolcs	2019.12.06	határozatlan	ügyvezető

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
Dr. Szentkereszty Ákos Pál	2019.12.06	határozatlan	elnök
Kevi Zoltán	2019.12.06	határozatlan	tag
Dencsi Tibor	2019.12.06	2022.11.30	tag
Kardos-Horner Anikó	2022.12.01	határozatlan	tag

2022. év

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft-ban, illetve fő			
		2019. év	2020. év	2021. év	Tárgyév 2022. év
1.	Mérlegfösszeg	2 806 623	2 371 673	2 299 710	1 717 450
2.	Saját tőke	226 930	110 547	400 960	59 656
3.	Jegyzett tőke	4 000	5 000	6 000	6 000
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	121 499	125 539	174 039	355 997
6.	Alaptevékenység árbevétele	119 462	106 969	150 424	95 815
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-176 337	-425 383	-335 519	-361 911
8.	Adózás előtti eredmény	-176 386	-425 383	-334 587	-341 304
9.	Adózott eredmény	-176 386	-425 383	-334 587	-341 304
10.	Bruttó cash flow	-663 579	-419 768	-328 987	-329 785
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-1 288 858	-254 416	706	492
12.	Vezető tisztségviselők létszáma	2	2	2	2
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3	4
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	31	11	12	14

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	0	0	1 413	128 523	0	0	129 936
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	1 413	128 523	0	0	129 936

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKSÖKKENÉS	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	1 413	74 344	0	0	75 757
Növekedések	0	0	0	21 425	0	0	21 425
Terv szerinti értékcsökkenés				21 425			21 425
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	1 413	95 769	0	0	97 182

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	54 179	0	0	54 179
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	0	-21 425	0	0	-21 425
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	32 754	0	0	32 754

értékek E Ft-ban

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

2022. 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	784 289	2 018 081	34 533	0	4 064	0	2 840 967
Növekedések	0	0	293	0	293	0	586
Beszerezés/L.étesítés	0	0	0	0	293	0	293
Üzembehelyezések	0	0	293	0	0	0	293
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	1 641	0	4 357	0	5 998
Üzembehelyezések	0	0	0	0	293	0	293
Értékesítés	0	0	1 530	0	0	0	1 530
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	0	111	0	4 064	0	4 175
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	784 289	2 018 081	33 185	0	0	0	2 835 555

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	192 869	892 207	29 610	0	0	0	1 114 686
Növekedések	62 535	272 058	2 272	0	0	0	336 865
Terv szerinti értékcsökkenés	62 535	272 058	2 272	0	0	0	336 865
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	1 641	0	0	0	1 641
Értékesítés	0	0	1 530	0	0	0	1 530
Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.	0	0	111	0	0	0	111
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	255 404	1 164 265	30 241	0	0	0	1 449 910

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	591 420	1 125 874	4 923	0	4 064	0	1 726 281
Beszerezés/L.étesítés (+)	0	0	0	0	293	0	293
Üzembehelyezések (+/-)	0	0	293	0	-293	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	-62 535	-272 058	-2 272	0	0	0	-336 865
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	0	0	0	-4 064	0	-4 064
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	528 885	853 816	2 944	0	0	0	1 385 645

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	0	0	0	0
Érték helyesbítés növ.	0	0	0	0	0
Érték helyesbítés csökk.	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	0	0	0

2022. év

BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	Nyitó állomány	Tárgyevi változás										Záró állomány		
		Növekedés		Csökkenés		Tervezett értékesítés		Tervezett növekedés		Tervezett csökkenés				
		Beszerezés/ Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Egyéb	Összesen	Növekedés	Csökkenés	Összesen			
	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiemelt tételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nem Kiemelt tételek	4 064	293	0	293	293	293	293	0	0	293	0	4 064	0	0
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	4 064	293	0	293	293	293	0	0	0	293	0	4 064	0	0

értékek E Ft-ban

2022. év

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Értékek E Ft-ban		
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Összesen	Átszorolások (+/-)	Kivezetések/ egyéb vált. miatt (-)	Záró állomány
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 413	0	0	0	0	0	0	1 413
Szellemi termékek	74 344	21 425	0	0	21 425	0	0	95 769
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	75 757	21 425	0	0	21 425	0	0	97 182
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	192 869	62 535	0	0	62 535	0	0	255 404
Műszaki berendezések, gépek, járművek	892 207	272 058	0	0	272 058	0	0	1 164 265
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 610	1 979	0	293	2 272	0	1 641	30 241
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 114 686	336 572	0	293	336 865	0	1 641	1 449 910
Ebből: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	-	-	-	-	0	-	-	-
TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 190 443	357 997	0	293	358 290	0	1 641	1 547 092

2022. év

TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyevi terven felüli értékcsökkenés				Tárgyevi terven felüli értékcsökkenés visszairása			Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró állomány
		Káresemény, selej, hiány, fel.vál. miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen		
Alapítás-átvezetés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Beruházások, felújítások	0	4 064	0	0	4 064	0	0	4 064	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	4 064	0	0	4 064	0	0	4 064	0	
TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	4 064	0	0	4 064	0	0	4 064	0	

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

2022. év

Megnevezés	Kapcsolat vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások						
Részvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uzletrész	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RÉSZESÉDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TARTÓS HITELVISZMEGTÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aruszállásból és szolgáltatásból követelés	0	60 875	0	60 875	0	60 875	10 972	71 847	0
Vállalkozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra adott kölcsön	103 529	0	0	103 529	0	103 529	0	103 529	0
ebből cash pool követelés	103 529	0	0	103 529	0	103 529	0	103 529	0
Egyéb címen adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb címen keletkezett követelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Követelések értékelési különbözete nélkül	103 529	60 875	0	164 404	0	164 404	20 823	196 199	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	103 529	60 875	0	164 404	0	164 404	31 795	196 199	0
Forgatási célú részvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú üzletirész	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú kötvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Készletre adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevételei	0	71 324	0	71 324	0	71 324	0	71 324	0
Járó egyéb bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó kamatbevétel	41	0	0	41	0	41	0	41	0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	41	71 324	0	71 365	0	71 365	0	71 365	0
ÖSSZESEN	103 570	132 199	0	235 768	0	235 768	31 795	267 564	0

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

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	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK									
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK									
Rövid lejáratra kapott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből cash pool kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belüli esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belüli esedékes kötvénytartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belüli esedékes hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	773	37 259	0	38 032	0	0	38 032	13 106	51 138
Osztalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	29 239	0	29 239	0	0	29 239	11 713	40 952
Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözet nélkül									
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	773	66 498	0	67 271	0	0	67 271	24 819	92 090
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK									
Függő kötelezettségek	773	66 498	0	67 271	0	0	67 271	24 819	92 090
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	42 152	42 152
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK									
Átjövő költségből eredő kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	42 152	42 152
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség	79	12 525	0	12 604	0	0	12 604	78 229	90 833
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK									
Fejlesztési célra kapott támogatás	79	12 525	0	12 604	0	0	12 604	78 229	90 833
Többlet, ajándék, térítés nélküli átvett eszköz	0	0	0	0	0	0	0	15 049	15 049
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK									
ÖSSZESEN	852	79 023	0	79 875	0	0	79 875	1 577 919	1 667 794

értékek E Ft-ban

2022. év

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

értékek E Ft-ban

2022. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részeseési viszonyú vállalkozások összesen	Részeseési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	271 163	0	271 163	0	0	271 163	84 834	355 997
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	0	271 163	0	271 163	0	0	271 163	84 834	355 997
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	358 054	358 054
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részeseésekből származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pu-i eszközökből (ért.p., köics.) származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjellegű bevételek	18 903	0	0	18 903	0	0	18 903	0	18 903
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	549	0	0	549	0	0	549	2 208	2 757
Pénzügyi műveletek bevételei	19 452	0	0	19 452	0	0	19 452	2 208	21 660
ÖSSZESEN:	19 452	271 163	0	290 615	0	0	290 615	445 096	735 711

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	értékek E Ft-ban
	Anyá-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen					
Anyagköltség	4	-90	0	-86	0	0	-86	11 895	11 899
Igénybe vett szolgáltatások	648	38 999	0	39 647	0	0	39 647	129 493	169 140
Egyéb szolgáltatások	252	11	0	263	0	0	263	5 340	5 603
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	177 984	0	177 984	0	0	177 984	74 562	252 546
Anyagjellegű ráfordítás	904	216 904	0	217 808	0	0	217 808	221 380	439 188
Bérlőtség	0	0	0	0	0	0	0	220 145	220 145
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20	601	0	621	0	0	621	13 940	14 561
Bérlmények	0	0	0	0	0	0	0	30 161	30 161
Személyi jellegű ráfordítás	20	601	0	621	0	0	621	264 246	264 867
Értécsökkenési leírás	0	0	0	0	0	0	0	358 290	358 290
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	13 617	13 617
Részsedésekből származó ráfordítások, árf. veszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p. kölcs.) származó ráfordítások, árf. veszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamajellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részsedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	101	0	0	101	0	0	101	952	1 053
Pénzügyi műveletek ráfordításai	101	0	0	101	0	0	101	952	1 053
ÖSSZESEN:	1 025	217 505	0	218 530	0	0	218 530	858 485	1 077 015

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2022. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termélexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Eszköz hasznosítás	150 424	95 815	-36,30	0	0	-	0	0	-	150 424	95 815	-36,30
Üzemeltetési szolgáltatások	0	2 093	-	0	0	-	0	0	-	0	2 093	-
Kereskedelmi tevékenység	0	42	-	0	0	-	0	0	-	0	42	-
Közvetített szolgáltatások	23 560	258 460	997,03	0	0	-	0	0	-	23 560	258 460	997,03
Egyéb tevékenység	55	-413	-850,91	0	0	-	0	0	-	55	-413	-850,91
ÖSSZESEN	174 039	355 997	104,55	0	0	-	0	0	-	174 039	355 997	104,55

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

2022. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	-341 304
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	447 325
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	0
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	0
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	428 412
4.	Kapott osztalék	0
5.	Részesedés kivezetése	0
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	0
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	14 595
8.	Adomány miatti korrekció	0
9.	Kapcsoltak között szokásos piaci ár- alkalmazott ellenérték miatti eredmény	4 288
10.	Előző években elsz. bírság elengedett értéke	30
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	377 311
1.	Céltartalék képzés	6 879
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	362 354
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	90
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	0
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	0
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	7 774
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	214
9.	Egyéb növelő tétel	0
IV.	Adóalap (I-II+III)	-411 318
V.	Számított társasági adó 9 %	0
VI.	Adókedvezmény	0
VII.	Tárgyévi társasági adó	0
VIII.	Előző évi társasági adó	0
IX.	Adózott eredmény	-341 304

2022. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	-623 759	700
1a.	Adózás előtti eredmény +	-334 587	-341 304
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-357 902	-357 479
1b/a.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elégedett kötelezettség	-357 881	-357 530
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
1b/e.	Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása	0	0
1b/f.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1b/g.	Működési célra adott kölcsönök (cash pool és egyéb kölcsön) devizás árfolyamkülönbözete	-21	51
1b/h.	Valós értékelés eredményhatása	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-692 489	-698 783
2.	Elszámolt amortizáció +	358 502	358 290
3.	Elszámolt értékvesztés, visszaírás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	0	4 064
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)	0	0
3b.	Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárhiánya	0	4 064
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek	0	0
3e.	Élelgedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	5 000	6 879
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	-235
6.	Szállítói kötelezettség változása +	1 415	5 255
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-27 998	27 765
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt	-150	150
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-27 375	55 387
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt	0	0
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt	0	0
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	27 998	-27 765
7/4.	Korrekció kapott előleg változása miatt	0	0
7/5.	Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt	0	0
7/6.	Korrekció kapott kölcsön változása miatt	0	0
7/7.	Korrekció valós értékelés miatt	0	0
7/8.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	0	0
7/9.	Egyéb korrekciók	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-341 416	-308 477
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt	357 881	357 530
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelés változása +	-1 933	-525
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt	16 387	-29 213
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt	0	0
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/élelgedett követelés miatt	0	0
9/4.	Egyéb korrekciók	0	0
10a.	Készletek változása +	731	-50
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10a/2.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet miatt	0	0
10a/3.	Korrekció értékvesztés/hiány/selejt miatt	0	0
10a/4.	Egyéb korrekciók	0	0

2022. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	-318 088	293 362
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>	-334 474	322 574
10b/1.	<i>Korrektció osztalékkelőleg változása miatt</i>	0	0
10b/2.	<i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>	0	0
10b/3.	<i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt</i>	0	0
10b/4.	<i>Korrektció részesedési viszonyos vevők változása miatt</i>	-16 387	29 213
10b/5.	<i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>	21	-51
10b/6.	<i>Egyéb korrekciók</i>	0	0
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	14 117	-12 066
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>	0	0
10c/1.	<i>Korrektció nyereségadó követelés változása miatt</i>	-15	0
10c/2.	<i>Korrektció osztalékkelőleg változása miatt</i>	0	0
10c/3.	<i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>	0	0
10c/4.	<i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt</i>	0	0
10c/5.	<i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>	0	0
10c/6.	<i>Korrektció valós értékelés miatt</i>	0	0
10c/7.	<i>Korrektció egyéb tartós követelés miatt</i>	0	0
10c/8.	<i>Egyéb korrekciók</i>	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	20 025	-60 030
11/1.	<i>Korrektció értékvesztés miatt</i>	0	0
11/2.	<i>Korrektció halasztott ráfordítás miatt</i>	0	0
11/3.	<i>Egyéb korrekciók</i>	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	15	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	BEFECTETÉSI CASH FLOW	-535	-208
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-535	-443
14a.	<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -</i>	-685	-293
14b.	<i>Beruházási szállító változása ±</i>	150	-150
14c.	<i>Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása ±</i>	0	0
14d.	<i>Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -</i>	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	235
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	625 000	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	625 000	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Cash pool kötelezettség változása ±	0	0
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	706	492
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	0	0
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	706	492

2022. év

VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	77,42	82,59	6,67
Befektetett eszközök	1 780 460	1 418 399	-20,34
Összes eszköz	2 299 710	1 717 450	-25,32
Forgóeszközök aránya (%)	22,02	13,17	-40,18
Forgóeszközök	506 502	226 273	-55,33
Összes eszköz	2 299 710	1 717 450	-25,32
Tőkeellátottsági mutató (%)	17,44	3,47	-80,08
Saját tőke	400 960	59 656	-85,12
Összes forrás	2 299 710	1 717 450	-25,32
Tőkefeszültségi mutató (%)	7,84	154,37	1 868,19
Kötelezettségek	31 448	92 090	192,83
Saját tőke	400 960	59 656	-85,12
Tőkenövekedési ráta (%)	6 682,67	994,27	-85,12
Saját tőke	400 960	59 656	-85,12
Jegyzett tőke	6 000	6 000	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	22,52	4,21	-81,32
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	400 960	59 656	-85,12
Befektetett eszközök	1 780 460	1 418 399	-20,34

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	-83,45	-572,12	-585,61
Adózott eredmény	-334 587	-341 304	-2,01
Saját tőke	400 960	59 656	-85,12
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	-14,55	-19,87	-36,59
Adózott eredmény	-334 587	-341 304	-2,01
Összes eszköz	2 299 710	1 717 450	-25,32
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	-192,25	-95,87	50,13
Adózott eredmény	-334 587	-341 304	-2,01
Értékesítés nettó árbevétele	174 039	355 997	104,55
Osztalékfizetési ráta (%)	0,00	0,00	-
Fizetett osztalék	0	0	-
Jegyzett tőke	6 000	6 000	0,00
EBITDA ráta (%)	13,21	-1,02	-107,70
Üzemi eredmény + Amortizáció	22 983	-3 621	-115,76
Értékesítés nettó árbevétele	174 039	355 997	104,55

2022. év

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	1,37	5,36	292,11
Kötelezettségek	31 448	92 090	192,83
Összes forrás	2 299 710	1 717 450	-25,32
Eladósodottsági ráta (%)	-109,34	-195,03	-78,36
Nettó adósság*	-438 429	-116 347	73,46
Saját tőke	400 960	59 656	-85,12
Likviditási ráta	16,11	2,46	-84,74
Forgóeszközök	506 502	226 273	-55,33
Rövid lejáratú kötelezettségek	31 448	92 090	192,83
Likviditási gyorsráta	15,56	2,27	-85,41
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	489 296	209 017	-57,28
Rövid lejáratú kötelezettségek	31 448	92 090	192,83
Készletek forgási időtartama (nap)	36,84	17,67	-52,03
Készletek átlagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	17 572	17 231	-1,94
Értékesítés nettó árbevétele/365	477	975	104,40
Vevők forgási időtartama (nap)	103,43	58,44	-43,50
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz.lévő vevőkkel)	49 337	56 979	15,49
Értékesítés nettó árbevétele/365	477	975	104,40
Szállítók forgási időtartama (nap)	43,93	28,76	-34,53
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz.lévő szállítókkal)	31 409	34 628	10,25
Anyagjellegű ráfordítások*** /365	715	1 204	68,39
Kamatfedezeti mutató	-	-	-
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	22 983	-3 621	-115,76
Kamatráfordítás	0	0	-

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

2022. év

Költségnemek	Kutatás			Kísérleti fejlesztés			Változás %-ban
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban	
Anyagköltség	0	0	-	0	0	0	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	-	0	0	0	-
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	-	0	0	0	-
Anyagjellegű költségek	0	0	-	0	0	0	-
Béreköltség	0	0	-	0	0	0	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	-	0	0	0	-
Bérijárulékok	0	0	-	0	0	0	-
Személyi jellegű költségek	0	0	-	0	0	0	-
Értékcsökkenési leírás költség	0	0	-	0	0	0	-
ÖSSZESEN	0	0	-	0	0	0	-

értékek E Ft-ban

2022. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire kapzott célartások			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke			értékek E Ft-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
	0	0	-	0	0	0	-	0	0	-	0	0	
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	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-
ÖSSZESEN:	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2022. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen			Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Európai Unión belül	0	0	-	210	0	-100,00	210	0	-100,00	
Csehország	0	0	-	210	0	-100,00	210	0	-100,00	
	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	-	
Európai Unión kívül	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	0	-	0	0	-	
Import beszerzés összesen:	0	0	-	210	0	-100,00	210	0	-100,00	

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

Művelet	Engedélyes tevékenység - Villamosenergia kereskedelem		Engedélyes tevékenység - Földgáz kereskedelem		Engedélyes tevékenység - Elektromos gépjármű töltése		Egyéb tevékenység		Összesen	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
A. Befektetett eszközök										
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	54 179	32 754	0	0	54 179	32 754
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékelésének módosítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tényészállok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékelésének módosítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolattalalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolattalalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelésének módosítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök										
I. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Anyagok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Befelejezlen termelési és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Nyomdék-, hibzó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Árúk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Követelések áruzállásból és szolgáltatásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Követelések kapcsolattalalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyfelek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedéses kapcsolattalalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Forgalmi célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Pénztár csekkek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások										
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kötségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátszint ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0	0	232 288	263 816	2 007 421	1 463 634	2 299 710	1 717 450

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Engedélyes tevékenység - Villamosenergia kereskedelem		Engedélyes tevékenység - Földgáz kereskedelem		Engedélyes tevékenység - Elektromos géplármű-főtése		Egyéb tevékenység		Összesen	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01. Beírói értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	81 772	266 252	92 267	89 745	174 039	355 997
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	81 772	266 252	92 267	89 745	174 039	355 997
03. Saját termelésű készletek álmányváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktívált teljesítmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0	21 436	21 816	336 730	336 238	358 166	358 054
Ebből: visszairt értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05. Anyagköltség	0	0	0	0	78 319	9 021	4 020	2 878	82 339	11 899
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	0	0	82 390	122 017	70 749	47 123	153 139	169 140
07. Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	5 431	1 704	2 516	3 899	7 947	5 603
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0	0	166 140	369 259	94 038	69 929	260 178	439 188
10. Bérköltség	0	0	0	0	92 095	164 958	103 344	55 187	195 439	220 145
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	5 854	10 911	6 569	3 650	12 423	14 561
12. Bérjárulékok	0	0	0	0	15 970	22 600	17 920	7 561	33 890	30 161
V. Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	173 919	198 469	127 833	66 398	241 752	264 867
VI. Értékszámkénti leírás	0	0	0	0	21 425	21 425	337 077	336 865	358 502	358 290
VII. Egyéb ráfordítás	0	0	0	0	908	4 913	6 384	8 704	7 292	13 617
Ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	4 064	0	4 064
A. Üzemüzleti tevékenység eredménye	0	0	0	0	-199 184	-305 998	-136 335	-55 913	-335 519	-361 911
13. Kapott (járt) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	612	14 164	686	4 739	1 298	18 903
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	610	14 164	685	4 739	1 295	18 903
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	53	2 757	60	0	113	2 757
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	665	16 921	746	4 739	1 411	21 660
Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
kölcsönközből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök,	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	225	790	254	263	479	1053
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	225	790	254	263	479	1 053
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	440	16 131	492	4 476	932	20 607
C. Adózás előtti eredmény	0	0	0	0	-198 744	-289 867	-135 843	-51 437	-334 587	-341 304
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Adózott eredmény	0	0	0	0	-198 744	-289 867	-135 843	-51 437	-334 587	-341 304

e-Mobi Elektromobilitás Nonprofit Kft.

2022. évi üzleti jelentés

Készítette: Orgovány Ferenc, Balogh Szabolcs

Dátum: 2023. április 17.



Balogh Szabolcs
ügyvezető



Orgovány Ferenc
ügyvezető

Tartalom

Vezetői összefoglaló	4
Eredmény alakulásának bemutatása	5
I. Árbevétel	5
II. Egyéb bevételek	5
III. Anyagjellegű ráfordítások.....	5
IV. Személyi jellegű ráfordítások.....	5
V. Értékcsökkenési leírás	5
VI. Egyéb ráfordítások	5
VII. Adózás előtti eredmény	5
Vagyoni helyzet bemutatása	6
I. Befektetett eszközök	6
II. Forgóeszközök	6
III. Aktív időbeli elhatárolások	6
IV. Saját tőke.....	6
V. Céltartalékok	6
VI. Kötelezettségek	7
6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	7
6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek	7
VII. Passzív időbeli elhatárolások	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

Mellékletek	16
I. Eredménykimutatás	16
II. Mérleg.....	17

Vezetői összefoglaló

A Társaság értékesítés nettó árbevétele tárgyévben 355 997 e Ft volt, amely elsősorban az elektromos autó flotta bérbeadásából, illetve az elektromos töltőhálózat üzemeltetéséből származó bevételből tevődik össze.

Vezetői összefoglaló eFt	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	174 039	203 558	355 997	152 439	75% ↑
EBITDA	22 982	40 422	-3 621	-44 043	-109% ↓
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-334 587	-332 759	-341 304	-8 545	-3% ↓
ZÁRÓ LÉTSZÁM (fő)	14	15	14	-1	-7% ↑
FEJLESZTÉSEK	685	162 841	293	-162 548	-100% ↑
NETTÓ ADÓSSÁG	-438 429	-461 713	-116 347	345 366	75% ↓

Eredmény alakulásának bemutatása

EREDMÉNYKIMUTATÁS eFt	2021. évi	2022. évi		Eredményhatás		
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi tervek		
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	174 039	203 558	355 997	152 439	75%	↑
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0%	
EGYÉB BEVÉTELEK	358 166	415 689	358 054	-57 635	-14%	↓
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	260 178	284 865	439 188	-154 323	-54%	↓
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	241 752	287 183	264 867	22 316	8%	↑
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	358 502	373 181	358 290	14 891	4%	↑
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 292	6 776	13 617	-6 840	-101%	↓
ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-335 519	-332 759	-361 911	-29 152	-9%	↓
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1 411	0	21 660	21 660	0%	↑
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	478	0	1 053	-1 053	0%	↓
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	932	0	20 607	20 607	0%	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-334 587	-332 759	-341 304	-8 545	-3%	↓

I. Árbevétel

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele tárgyévben 355 997 e Ft volt, amely elsősorban az e-flottához illetve az elektromos töltőhálózathoz kapcsolódott.

II. Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevételei között kimutatott támogatást ÉCS-vel arányosan számolja el.

III. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 439 188 e Ft volt a tárgyévben, mely elsősorban a felhasznált villamos energiához, elektromos autó flotta üzemeltetéshez, valamint a könyvvezetés, ingatlan, gépjármű bérlet, üzemeltetés tételekkel kapcsolatban merült fel.

IV. Személyi jellegű ráfordítások

A Társaság személyi jellegű ráfordítása 264 867 e Ft volt, mely a tárgyévben foglalkoztatott 14 fő átlagos állományi létszám kapcsán merült fel.

V. Értékcsökkenési leírás

A Társaság értékcsökkenési leírása 358 290 e Ft volt, ami az elektromos töltőoszlopok használatához kapcsolódik.

VI. Egyéb ráfordítások

A Társaság 6 879 e Ft CT-t képzett az elektromos autó flotta bérbeadásból származó nyereség elszámolása miatt. A terven felüli értékcsökkenés 4 064 e Ft, 2 674 e Ft pedig adók és bírságok.

VII. Adózás előtti eredmény

A Társaság adózás előtti eredménye -341 304 e Ft volt.

Vagyoni helyzet bemutatása

MÉRLEG eFt	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi ter	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 780 460	1 581 999	1 418 399	-163 600	-10%
Immateriális javak	54 179	44 750	32 754	-11 996	-27%
Tárgyi eszközök	1 726 281	1 537 249	1 385 645	-151 604	-10%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	
FORGÓESZKÖZÖK	506 502	506 391	226 273	-280 118	-55%
Készletek	17 206	18 705	17 256	-1 449	-8%
Követelések	476 970	487 686	196 199	-291 487	-60%
Értékpapírok	0	0	0	0	
Pénzeszközök	12 326	0	12 818	12 818	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12 749	9 902	72 778	62 877	635%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 299 710	2 098 292	1 717 450	-380 842	-18%
SAJÁT TŐKE	400 960	374 380	59 656	-314 724	-84%
CÉLTARTALÉKOK	35 273	40 574	42 152	1 578	4%
KÖTELEZETTSÉGEK	31 448	73 843	92 090	18 247	25%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	31 448	73 843	92 090	18 247	25%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 832 029	1 609 495	1 523 552	-85 943	-5%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 299 710	2 098 292	1 717 450	-380 842	-18%

I. Befektetett eszközök

Az Immateriális javak és a tárgyi eszközök között az elektromos töltők és a hozzájuk kapcsolódó építmények, illetve informatikai rendszer szerepelnek.

II. Forgóeszközök

A forgóeszközök között szerepel cash pool követelés. A követelések között szerepel még az elektromos flotta bérbeadása, az MVM Mobiliti felé kiszámlázott elektromos töltő üzemeltetéshez kapcsolódó vevő számla, illetve irodabérlés továbbszámlázás.

III. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a töltő üzemeltetéshez kapcsolódó áramdíj elhatárolása.

Saját tőke

A változás a 2022-es adózott eredmény.

IV. Céltartalékok

A Társaság 6 879 e Ft CT-t képzett az elektromos autó flotta bérbeadásból származó nyereség elszámolása miatt.

V. Kötelezettségek

5.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak tárgyévben hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

5.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettség értéke 2022-ban 92 090 e Ft volt. 51 137 e Ft szállító és egyéb rövidlejáratú kötelezettség 40 953 e Ft, elsősorban munkavállalókkal kapcsolatos.

VI. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között 1 432 719 e Ft fejlesztési célra kapott bevétel és 79 099 e Ft anyagjellegű ráfordítás, 11 734 e Ft személyi jellegű ráfordítás szerepel.

Fejlesztési tevékenység bemutatása

I. Beruházások és befektetések alakulása

Kiemelt projektek eFt	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
EMOB Egyéb kisértékű eszköz beszerzés	685	0	293	293	
EMOB Informatikai rendszer fejlesztése	0	162 841	0	-162 841	-100%
ÖSSZESEN	685	162 841	293	-162 548	-100%

A Társaságnál 2022-ben csak kis értékű eszközbeszerzés történt. A Tokaj-Zemplén projekt nem valósult meg.

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

A Társaság K+F tevékenységet nem végez.

Humánpolitikai tevékenység bemutatása

A személyi jellegű ráfordítás 264 867 e Ft volt, mely a 2022. évi 14 fő átlagos állományi létszám kapcsán merült fel.

I. Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok (Fő)	2021. évi		2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	terv	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
Aktív foglalkoztatottak záró létszáma összesen	14	15	14		-1	-7%
Átlagos állományi létszám összesen (kumulált)	12	15	14		0	-3%

II. Bérgazdálkodás alakulása

HR adatok eFt	2021. évi		2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	terv	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
Béreköltség	195 439	226 327	220 145		-6 182	-3%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 423	21 320	14 561		-6 759	-32%
Bérijárulékok	33 890	39 536	30 161		-9 375	-24%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	241 752	287 183	264 867		-22 316	-8%

A megkötött csoport szintű bérmegállapodás alapján két ütemben, 2022. január 1-től 2,44% differenciált és július 1-jei hatállyal egységesen 1% alapbérfejlesztésben részesültek a munkavállalók. Bevezetésre került szintén a bérmegállapodás keretében az önkéntes nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulás a 2021. évben bevezetett egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás mellé.

A megállapodás alapján kifizetésre került a 2021 év terhére elszámolt egyösszegű kifizetés két részletben 2022 július és november hónapban.

A bérmegállapodás alapján a 2022 év terhére került elszámolásra további 2023. évben megvalósuló kifizetés amennyiben a 2022. évi csoport KPI célok teljesülnek.

III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek

A vállalat üzleti céljait, a munkavállalók szakmai felkészítését és tudásuk naprakészen tartását támogatják a Társaság szakmai képzései és fejlesztési programjai. Az elkészült képzési stratégia megvalósításán keresztül célunk, hogy hozzájáruljunk az MVM társaságcsoport versenyképességének növeléséhez a tudástőke fejlesztéséhez.

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

A Társaság 14 fő szellemi munkavállalót foglalkoztat 2022. év végén 12 fő napi 8 órai, 2 fő részmunkaidőben 4 illetve 6 órai munkavégzésben vesz részt.

A Társaságnál nem történt munkanap kieséssel járó munkabaleset.

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

III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása

IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása

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.

IV. Egyéb kockázatok elemzése

A társaság telephelyeinek bemutatása

Telephelye nincs a Társaságnak.

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A Társaságnál nem történt jelentős esemény mérleg fordulónapja után.

Várható fejlődés

Várhatóan az elektromos piac térnyerése tovább folytatódik a jövőben. A járművásárlók növekvő érdeklődést mutatnak az elektromos autók iránt. Így az elektromos autó piac növekedése révén a töltési szolgáltatás árbevételének növekedése is prognosztizálható. Az elektromos autó flotta bérbeadása a szerződések alapján a jövőben is folytatódik.

A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke

Nem fordul elő magyarázandó rövidítés a jelentésben.

I. Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS eFt		2021. évi		2022. évi		Eredményhatás	
		tény	terv	tény	terv	2022. évi tény - 2022. évi tervek	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	174 039	203 558	355 997		152 439	75%
02.	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	174 039	203 558	355 997		152 439	75%
03.	Saját temelésű 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	358 166	415 689	358 054		-57 635	-14%
	<i>Ebből: Visszairt értékvesztés</i>	0	0	0			
05.	Anyagköltség	82 339	110 301	11 899		98 402	89%
06.	Igénybevett szolgáltatások	153 139	148 095	169 140		-21 045	-14%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 947	10 500	5 603		4 897	47%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 753	15 969	252 546		-236 577	-1481%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	260 178	284 865	439 188		-154 323	-54%
10.	Béreköltség	195 439	226 327	220 145		6 182	3%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 423	21 320	14 561		6 759	32%
12.	Bérfelrakások	33 890	39 536	30 161		9 375	24%
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	241 752	287 183	264 867		22 316	8%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	358 502	373 181	358 290		14 891	4%
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 292	6 776	13 617		-6 841	-101%
	<i>Ebből: Értékvesztés</i>	0	0	4 064		-4 064	
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-335 519	-332 759	-361 911		-29 152	-9%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereség	0	0	0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 298	0	18 903		18 903	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	1 295	0	18 903		18 903	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	113	0	2 757		2 757	
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0	0	0			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1 411	0	21 660		21 660	
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	0	0	0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	0			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek érték	0	0	0			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	479	0	1 053		-1 053	
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0	0	0			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	479	0	1 053		-1 053	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	932	0	20 607		20 607	0%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-334 587	-332 759	0		332 759	100%
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	-341 304		-341 304	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-334 587	-332 759	-341 304		-8 545	-3%

II. Mérleg

MÉRLEG-ESZKÖZÖK eFt	2021. évi	2022. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. évi tény - 2022. évi ter.	
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 780 460	1 581 999	1 418 399	-163 600	-10%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	54 179	44 750	32 754	-11 996	-27%
1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3 Vagyoni értékű jogok					
4 Üzleti vagy cégérték					
5 Szellemi termékek	54 179	44 750	32 754	-11 996	-27%
6 Immateriális javakra adott előlegek					
7 Immateriális javak érték helyesbítése					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 726 281	1 537 249	1 385 645	-151 604	-10%
1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	591 420	607 183	528 885	-78 298	-13%
2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 125 874	757 692	853 816	96 124	13%
3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 923	168 311	2 944	-165 367	-96%
4 Tenyészállatok					
5 Beruházások, felújítások	4 064	4 064		-4 064	100%
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 hiteleszponyt megtestesítő értékpapír					
9 Belektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
10 Belektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
B. FORGÓESZKÖZÖK	506 502	506 391	226 273	-280 118	-55%
I. KÉSZLETEK	17 206	18 705	17 256	-1 449	-8%
1 Anyagok					
2 Befejezetlen termelés és félkész termékek					
3 Növendék-, hizó- és egyéb állatok					
4 Késztermékek					
5 Áruk	17 206	18 705	17 256	-1 449	-8%
6 Készletekre adott előlegek					
II. KÖVETELÉSEK	476 970	487 686	196 199	-291 487	-60%
1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 447	23 773	10 972	-12 801	-54%
2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	457 766	461 713	164 404	-297 309	-64%
3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll szemben					
4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő társasággal szemben					
5 Váltókövetelések					
6 Egyéb követelések	8 757	2 200	20 823	18 623	847%
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 Forgalmási cétu hiteleszponyt megtestesítő értékpapírok					
6 Értékpapírok értékelési különbözete					
IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 326		12 818	12 818	
1 Pénztár, csekkék	1		1	1	
2 Bankbetétek	12 325		12 817	12 817	
Szabadrendelkezésű bankbetétek	11 290		12 027	12 027	
Lekötött pénzeszközök	1 035		789	789	
Elkötött pénzeszközök					
Szénfűlér					
KÁPIKÁT					
Alkalmazotti tanfa					
KM-Kapcsolt mérlegkör					
Kapcsolt termelés szerkezet-átalakítás					
Kedvezményes áru vill energia tám szla					
Kapcs term szerk átalakítási díj szla					
Szénipán szerkezet átalakítási díj tám szla					
KELER elkötött pénzeszköz					
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12 748	9 902	72 778	62 877	635%
1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 092	9 902	71 365	61 464	621%
2 Költések, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 656		1 413	1 413	
3 Halasztott ráfordítások					
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 299 710	2 098 292	1 717 450	-380 842	-18%

MÉRLEG - FORRÁSOK eFt

	2021. év	2022. év		Eltérés	
	tény	terv	tény	2022. év tény - 2022. év terv	
D. SAJÁT TŐKE	400 960	374 380	59 656	-314 724	-84%
I. JEGYZETT TŐKE	6 000	6 000	6 000		
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>					
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
III. TŐKETARTALÉK	1 331 000	1 641 000	1 331 000	-310 000	-19%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-601 453	-939 861	-936 040	3 821	0%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-334 587	-332 759	-341 304	-8 545	3%
E. CÉLTARTALÉKOK	36 273	40 574	42 152	1 579	4%
1. Céltartalék várható kötelezettségre	35 273	40 574	42 152	1 579	4%
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre					
3. Egyéb céltartalék					
F. KÖTELEZETTSÉGEK	31 448	73 843	92 090	18 247	25%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
2. Átváltoztatható kötvények					
3. Tartozások kötvénykibocsátásból (HUF)					
4. Tartozások kötvénykibocsátásból (EUR)					
5. Beruházási és fejlesztési hitelek					
6. Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
7. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
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	31 448	73 843	92 090	18 247	25%
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)	7 851	62 043	13 106	-48 937	-79%
5. Váltótartozások					
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 266		67 271	67 271	
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	13 331	11 800	11 713	-87	-1%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete					
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 832 029	1 609 495	1 523 552	-85 943	-5%
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	41 780	29 822	90 833	61 011	205%
3. Halasztott bevételek	1 790 249	1 579 673	1 432 719	-146 954	-9%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 299 710	2 098 292	1 717 450	-380 841	-18%