

# **MVM Ügyfélkapcsolati Kft.**

## **2022. évi üzleti jelentés**

**Készítette: Gazdasági Koordinációs Osztály**

**Dátum: 2023. március 20.**

|                                                                                                                                                                        |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Vezetői összefoglaló .....</b>                                                                                                                                      | <b>4</b>  |
| <b>Eredmény alakulásának bemutatása .....</b>                                                                                                                          | <b>5</b>  |
| I. Árbevétel .....                                                                                                                                                     | 5         |
| II. Aktivált saját teljesítmények .....                                                                                                                                | 6         |
| III. Egyéb bevételek .....                                                                                                                                             | 6         |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások .....                                                                                                                                    | 6         |
| 4.1. Anyagköltség .....                                                                                                                                                | 6         |
| 4.2. Igénybevett szolgáltatások .....                                                                                                                                  | 6         |
| 4.3. Egyéb szolgáltatások .....                                                                                                                                        | 7         |
| 4.4. Eladott áruk beszerzési költsége .....                                                                                                                            | 7         |
| 4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke .....                                                                                                                 | 7         |
| V. Személyi jellegű ráfordítások .....                                                                                                                                 | 7         |
| VI. Értékcsökkenési leírás .....                                                                                                                                       | 7         |
| VII. Egyéb ráfordítások .....                                                                                                                                          | 8         |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei .....                                                                                                                               | 8         |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai .....                                                                                                                              | 8         |
| X. Adózás előtti eredmény .....                                                                                                                                        | 8         |
| <b>Az egyes tevékenységek eredményességének értékelése .....</b>                                                                                                       | <b>9</b>  |
| <b>Vagyoni helyzet bemutatása .....</b>                                                                                                                                | <b>10</b> |
| I. Befektetett eszközök .....                                                                                                                                          | 10        |
| II. Forgóeszközök .....                                                                                                                                                | 10        |
| III. Aktív időbeli elhatárolások .....                                                                                                                                 | 11        |
| IV. Saját tőke .....                                                                                                                                                   | 11        |
| V. Céltartalékok .....                                                                                                                                                 | 11        |
| VI. Kötelezettségek .....                                                                                                                                              | 11        |
| 6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek .....                                                                                                                             | 11        |
| 6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek .....                                                                                                                              | 11        |
| VII. Passzív időbeli elhatárolások .....                                                                                                                               | 11        |
| <b>Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása .....</b>                                                                                                   | <b>13</b> |
| <b>Fejlesztési tevékenység bemutatása .....</b>                                                                                                                        | <b>14</b> |
| I. Beruházások és befektetések alakulása .....                                                                                                                         | 14        |
| II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása .....                                                                                              | 14        |
| <b>Humánpolitikai tevékenység bemutatása .....</b>                                                                                                                     | <b>15</b> |
| I. Létszámgazdálkodás alakulása .....                                                                                                                                  | 15        |
| II. Bérigazdálkodás alakulása .....                                                                                                                                    | 15        |
| III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek .....                                                                                     | 15        |
| <b>Környezetvédelmi tevékenység bemutatása .....</b>                                                                                                                   | <b>15</b> |
| I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása ..... | 17        |
| II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása .....                                                        | 17        |
| III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása .....                                                                   | 17        |
| IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása .....                                                                                              | 17        |

|                                                                              |           |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása .....</b>           | <b>18</b> |
| I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása .....                              | 18        |
| II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika .....                       | 18        |
| III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása ..... | 18        |
| IV. Egyéb kockázatok elemzése .....                                          | 18        |
| <b>A társaság telephelyeinek bemutatása.....</b>                             | <b>19</b> |
| <b>Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események .....</b>       | <b>20</b> |
| <b>Várható fejlődés.....</b>                                                 | <b>21</b> |
| <b>A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke .....</b>           | <b>22</b> |
| <b>Mellékletek.....</b>                                                      | <b>23</b> |
| I. Eredménykimutatás .....                                                   | 23        |
| II. Mérleg .....                                                             | 24        |

| Vezetői összefoglaló eFt     | 2021. évi  | 2022. évi  |            | Eltérés                           |        |
|------------------------------|------------|------------|------------|-----------------------------------|--------|
|                              | tény       | terv       | tény       | 2022. évi tény - 2022. évi tervek |        |
| ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | 20 029 911 | 21 865 471 | 24 079 732 | 2 214 261                         | 10% ↑  |
| EBITDA                       | 370 168    | 539 740    | 762 968    | 223 229                           | 41% ↑  |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY       | 329 519    | 435 040    | 715 406    | 280 366                           | 64% ↑  |
| ZÁRÓ LÉTSZÁM (fő)            | 1 215      | 1 249      | 1 212      | -37                               | -3% ↑  |
| FEJLESZTÉSEK                 | 55 792     | 50 000     | 7 553      | -42 447                           | -85% ↑ |
| NETTÓ ADÓSSÁG                | -3 462 018 | -1 549 272 | 649 044    | 2 198 316                         | 142% ↓ |

Az értékesítés nettó árbevétele soron elsősorban az MVM csoport tagvállalatai felé nyújtott ügyfélszolgálati, számlázási és követeléskezelési tevékenységekből, valamint egyéb megrendelésre végzett tevékenységből származó árbevétel jelenik meg. Az MVM Ügyfélkapcsolati Kft. árbevétele 2022-ben 99%-ban cégcsoporton belülről származott (cégcsoporton kívüli árbevétel csak az NHKV részére végzett tevékenységből származik). A Társaság a tervhez képest 2.214.261 e Ft árbevétel többletet realizált az év során. Az árbevétel növekedés oka a tervezetthez képest tényleg megjelent magasabb költségbázis (a nyújtott SLA szolgáltatásokból származó árbevétel alapja a felmerülő költség), mely a bérfejlesztés és az ingatlan költségek tervhez képesti növekedéséből, valamint a megnövekedett ügyfélmegkeresések kezelésére felvett létszámtöbbletből ered.

A Társaság által realizált magasabb árbevételt az is eredményezi, hogy a Társaság által nyújtott szolgáltatások köre 2022-ben tovább bővült olyan tevékenységekkel, mely az üzleti tervben még nem szerepelt (pl. IVH kutatás, MVM ÁH áramszüneti értesítő stb.), valamint tervben az egyéb bevételeken szereplő MVM EÉ ÜK Kft. továbbszámlázott évről, PLUTO rendezvény ez 63.779 e Ft bevétel többletet okozott.

Az adózás előtti eredmény 280.366 e Ft-tal, az EBITDA 223.229 e Ft-tal lett magasabb a tervezettnél.

Az MVM Ügyfélkapcsolati Kft. éves tény átlagos és záró saját állományi létszáma is jelentős mértékben elmaradt az üzleti tervben szereplőktől, azonban a kölcsönzött állomány átlagos és záró létszámai ennél nagyobb mértékben haladták meg a tervezettet. Ennek oka az év közben felmerülő többletfeladatoknak jelentős létszámigénye volt. A személyi jellegű ráfordítások és a munkaerőkölcsönzés együttes költségeinek a jelentős növekedését elsősorban az összességében magasabb létszám, az eltérő bérfejlesztési mérték és egyösszegű kifizetések együttes hatásai okozták, amit csak részben tudott ellensúlyozni a munkáltatói járulékok jelentős csökkentése.

A fejlesztések között szerepelnek a Társaság dolgozói által használt mobiltelefonok költségei és ügyfélszolgálati tárgyi eszköz beszerzései.

A nettó adósságot nagymértékben a Cash pool követelés mértéke befolyásolja. Időszaki terv-tény eltérése 2.198.316 e Ft. A tervben a Cash-pool követelésállomány értékét az aktuális havi vevői, szállítói számlák, egyéb kötelezettségek stb. határozzák meg. Az ettől való eltérés hatással van a Cash-pool összegére. Az eltérést az okozza, hogy míg a vevői számlák kiállítása folyamatos volt az év során a legtöbb partner irányába, addig a szállítói számlák csúszással érkeztek be.

## Eredmény alakulásának bemutatása

| EREDMÉNYKIMUTATÁS eFt                | 2021. évi  | 2022. évi  |            | Eredményhatás                   |      |   |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|---------------------------------|------|---|
|                                      | tény       | terv       | tény       | 2022. évi tény - 2022. évi terv |      |   |
| ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE         | 20 029 911 | 21 865 471 | 24 079 732 | 2 214 261                       | 10%  | ↑ |
| AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE | 0          | 0          | 0          | 0                               | 0%   |   |
| EGYÉB BEVÉTELEK                      | 118 145    | 104 152    | 83 890     | -20 262                         | -19% | ↓ |
| ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK            | 8 085 754  | 9 281 601  | 9 777 946  | -496 344                        | -5%  | ↓ |
| SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK        | 11 059 375 | 11 399 343 | 12 862 852 | -1 463 509                      | -13% | ↓ |
| ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS                | 48 882     | 104 700    | 73 738     | 30 962                          | 30%  | ↑ |
| EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK                   | 632 759    | 748 939    | 759 855    | -10 916                         | -1%  | ↓ |
| ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE  | 321 286    | 435 040    | 689 231    | 254 191                         | 58%  | ↑ |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE          | 8 237      | 0          | 45 051     | 45 051                          | 0%   | ↑ |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI      | 4          | 0          | 18 876     | -18 876                         | 0%   | ↓ |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE         | 8 233      | 0          | 26 175     | 26 175                          | 0%   |   |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY               | 329 519    | 435 040    | 715 406    | 280 366                         | 64%  | ↑ |

### I. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele 2.214.261 e Ft-tal nőtt a tervhez képest, mely több tényező együttes hatásából ered.

Jelentős növekedés MVM Next Zrt. egyetemes szolgáltatási üzletág esetén látható. Az árbevétel növekedés oka a tervezetthez képest tényben megjelent magasabb költségbázis, mely elsődlegesen a bérfejlesztés és az ingatlan költségek tervhez képesti növekedéséből, valamint a megnövekedett ügyfélmegkeresések kezelésére felvett létszámtöbbletből ered, ez 2.114.217 e Ft többletet okoz. A versenypiaci üzletágra vonatkozóan a 227.290 e Ft többletet egyrészt a szerződéses díjak változásai okozzák, ami a 2022-es jogszabály módosítások miatt, jóval nagyobb VP portfólió kiszolgálását tartalmazza, másrészt növeli a tényreállítás hatása.

Az elosztók esetében az árbevételben 51.661 e Ft többlet mutatkozik. Ennek egyik oka a tényreállítás hatása, mely a magasabb költségbázisnak köszönhető. ED ügyfélszolgálati tevékenység esetén megállapodás alapján a magasabb tény költség nem került elszámolásra, a 2022. évi szerződött díj összegén szerepel. Bár az elosztóknál együttesen többlet mutatkozik, ÁH esetén 83.625 e Ft elmaradás jelentkezik, melynek oka, hogy az üzleti tervben használt terv naturália adatokhoz képest a számlázás és az ügyfélszolgálati tevékenység esetében tényben csökkentek az ÁH naturália arányszámai, ami a költségbázisban jelentkező növekedést kompenzálta.

Az MVM Lumen Kft-nél 2.240 e Ft az elmaradás amiatt, hogy az üzleti tervben az új költségallokációs modell által kalkulált árbevétel adatok szerepelnek (2022. évi tervköltségek alapján), de tényben a 2022. évi tényreállítás hatása jelenik meg.

Az MVM OTSZ Zrt. esetében 21.383 e Ft elmaradás tényreállítás hatása, a Global Zrt. kiváltásra került, a szükséges kapacitás lassabb ütemben került felvételre a tervezettnél.

MVM Next Zrt. értékesítés támogatás szolgáltatásnál 56.454 e Ft elmaradás oka, hogy az értékesítési tevékenységre fordított tervezett kapacitásokhoz képest a tény kapacitások elmaradtak, mivel a kollégák egy része átirányításra került a megnövekedett ügyfélmegkeresések kezelésére.

MVM Next Zrt. biztosítási termékek kezelése szolgáltatás esetén az elmaradás 164.774 e Ft, mely a tervezetthez képesti alacsonyabb tényleges értékesítésnek köszönhető.

Egyéb megbízási tevékenységből illetve eladott anyagokból eredő tervezetthez képesti bevétel többlet 15.842 e Ft.

Jelentkezik még 17.428 e Ft értékesítési jutalék elmaradás (eredményre semleges, költség lába is jelentkezik SZJR-en).

MVM Informatika Zrt. Helpdesk szolgáltatás esetén a tényreállítás eredménye a tervhez képest 15.962 e Ft árbevétel többlet. A tervezetthez képest több erőforrás igénybevétele szerződés szerint.

MVM EÉ ÜK Kft. esetén tervben egyéb bevételeken szereplő továbbszámlázott évrendező, ezen kívül tervben nem szereplő Kunigunda úti költözés, Esztergomi PLUTO rendezvény együttesen 51.530 e Ft bevétel többletet okoz.

## **II. Aktivált saját teljesítmények**

A Társaság esetében nem releváns.

## **III. Egyéb bevételek**

A tervben egyéb bevételként a törzsgárda kifizetésekre képzett céltartalékok feloldása jelenik meg, ami 465 e Ft-tal kevesebb tényben a tervhez képest. Tényben megjelenik még tervben nem szereplő fehér bizonyítvány 11.910 e Ft, további 6.427 e Ft (TB kifizetőhely költségátérítése) és egyéb tétel 2.662 e Ft. Üzleti tervben itt jelenik meg az Évrendező rendezvény létszamarányos költsége, ami továbbszámlázásra került az EÉ ÜK Kft. felé, azonban ez tényben az Egyéb közvetített szolgáltatások árbevételén jelenik meg, ez 40.797 e Ft elmaradást jelent. Összességében I-XII. óra egyéb bevételeken 20.262 e Ft elmaradás jelentkezik tényben a tervhez képest.

## **IV. Anyagjellegű ráfordítások**

### **4.1. Anyagköltség**

Az anyagköltségek az üzleti tervhez képest 113.622 e Ft-tal csökkentek, mely többnyire a pandémiás helyzet miatt betervezett, de tényben csak részben felhasznált pandémiás költségből eredő megtakarításoknak köszönhető, melyet részben ellensúlyoz az üzemanyag árak emelkedése miatt jelentkező többletköltség.

### **4.2. Igénybevett szolgáltatások**

Az igénybevett szolgáltatások költsége a tervhez képest 507.988 e Ft-tal növekedett. A legjelentősebb növekedés a közvetlen költségeken jelentkezik 554.619 e Ft, míg közvetett költségeken (SLA) 46.632 e Ft csökkenés történt. A Társaság munkaerő kölcsönzéssel kapcsolatos költségei 79%-kal, 628.738 e Ft-tal haladták meg a tervezettet. A kölcsönzötti állomány átlagos állományi létszáma az üzleti tervben 133,5 fő, míg a tény időszakban 219,2 fő volt. A tervezetthez képest a kisebb bérjárulékok csak részben ellensúlyozták a bérmegállapodás, az egyösszegű kifizetések és a jelentősen magasabb létszám miatt jelentkező többletköltséget.

55.000 e Ft költségmegtakarítást eredményeztek az OPEX projektekhez kapcsolódó költségek, melynek oka, hogy a BPR 2022 projekt nem indult el. Az oktatási költségeknél 94.443 e Ft-tal kevesebb költség realizálódott, mint az üzleti tervben. Ennek oka, hogy a megnövekedett megkeresésszámok kezelése miatt a képzések, tréningek átmenetileg korlátozásra kerültek.

Az energiaszolgáltatásban bekövetkezett, rezsicsökkentéssel kapcsolatos változások a szokásosnál jelentősen nagyobb ügyfélmegkeresést generáltak, amelynek következtében felhalmozódott, nyitott ügyállomány feldolgozásához a Társaság az ügyfélszolgálati többlettevékenységeinek biztosításához szükséges intézkedésekről szóló 448/2022. (XI. 9.) Korm. rendelet alapján jogosulttá vált feladatainak minél hatékonyabb biztosítása érdekében külső erőforrás átmeneti bevonására. A bevonásra került alvállalkozó tervben nem szereplő költsége 171.673 e Ft.

#### 4.3. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások közé bankköltségek, biztosítási díjak és hatósági díjak kerülnek, az üzleti tervhez képest 14.652 e Ft-tal magasabb lett az összege, alapvetően a bankköltségek és tervben nem szereplő biztosítási díjak miatt.

#### 4.4. Eladott áruk beszerzési költsége

Cégcsoporton belüli tovább számlázásra került tételek, 15.344 e Ft.

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

Cégcsoporton belüli tovább számlázásra került tételek, 71.983 e Ft.

### V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordításokban 1.463.509 e Ft többlet jelentkezik az üzleti tervben szereplő költséghez képest. Az eltérést okozó főbb hatások a következők (előjelek eredmény szemléletben):

#### Többletek:

- A terv 6% éves bérfeljesztést és 1% egyösszegű kifizetést tartalmazott, de a tervekészítés időszakában még nem fejeződött be a bértárgyalások őszi újratárgyalása az érdekképviselletekkel. Azóta aláírásra került a csoportszintű bértmegállapodás kiegészítése, melynek értelmében 2022. január 1-jei hatállyal 7%, míg 2022. július 1-jei hatállyal további 1% alapbérfeljesztésre került sor. Ezen túlmenően változott az egyösszegű kifizetések mértéke is. Összességében -1.453.522 e Ft költségtöbblet jelentkezett 2022. évben ilyen jogcímen.
- A túlóra felhasználás jelentősen magasabb volt az üzleti tervbe beállított összeghez képest: - 627.482 e Ft.
- A többes foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos költség áterhelések helyett SLA árbevétel ellentételezi majd a kieső költségcsökkentést, azonban így a személyi jellegű ráfordítások mértékében növekedés jelentkezett: - 63.259 e Ft.
- A Társaságnál a távmunkában foglalkoztatottak létszáma és az ezzel kapcsolatos költségterítés összege jelentősen megnőtt az év során: - 92.125 e Ft.

#### Megtakarítások:

- A létszám és összetétel hatás, melynek legfőbb okai a tervezetthez képest lassabb ütemű saját alkalmazásban álló munkavállalói létszám felvételek és az évközi kilépések időben később megvalósuló pótlásai: +278.146 e Ft.
- A reprezentációs költségek és wellbeing kiadások jelentősen elmaradtak a tervezettől: + 165.714 e Ft.
- A 2022.01.01-jei járulék változás hatása jelentős megtakarítást jelentett (+304.830 e Ft), mivel a terv a szociális hozzájárulás mértékének 0,5%-os csökkenésével 2022.07.01-től számolt, ehhez képest tényben a munkáltatói járulék mértéke 15,5%-ról 13%-ra csökkent 2022.01.01-jétől. A 1,5%-os szakképzési hozzájárulás megszűnésével pedig 2022.07.01-vel számolt a terv, de ez a változás már 2022.01.01-i hatállyal életbe lépett.

#### Értékcsökkenési leírás

A 30.962 e Ft-tal alacsonyabb értékcsökkenés oka, hogy a tervezetthez képest kevesebb tárgyi eszköz került beszerzésre, ezáltal a tervezetthez képest alacsonyabb mértékben történt meg az eszközök aktiválása, így az értékcsökkenés számítása is elmarad a tervhez képest.

## **VI. Egyéb ráfordítások**

Az egyéb ráfordítások soron 10.916 e Ft megtakarítás keletkezett az üzleti tervhez képest 2022-ben. Az egyéb ráfordítások esetében a törzsgárda jutalmakra képzett céltartaléknál 27.236 e Ft a megtakarítás. Ez abból fakad, hogy jelentősen növekedett a diszkontráta és csökkentek a járulékok, ami csökkenti a céltartalékot. Nem tervezett egyéb ráfordítások (fizetett bírságok, kártérítések) miatt 10.653 e Ft többlet keletkezett. A fizetett kötbér esetében 29.210 e Ft a megtakarítás. A magasabb árbevétel miatt HIPA és innovációs járulék sorokon 57.645 e Ft a többlet, adományozás soron 935 e Ft megtakarítás.

## **VII. Pénzügyi műveletek bevételei**

A Társaságnak lényegében nincsenek pénzügyi műveletekből származó bevételei, a 2022-es évben 45.051 e Ft kapott cash-pool kamatot realizált.

## **VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai**

A pénzügyi műveletek ráfordításai között árfolyamveszteségek és cash-pool fizetett kamat jelenik meg, mindösszesen 18.876 e Ft összegben.

## **IX. Adózás előtti eredmény**

Az MVM Ügyfélkapcsolati Kft. adózás előtti eredménye a tervhez képest 280.366 e Ft-tal magasabb lett, ennek oka, hogy az árbevétel nagyobb mértékben növekedett a tervhez képest, mint ahogy az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások együttesen.

Az anyagjellegű ráfordításoknál 496.344 e Ft a többlet, mely legfőképp a munkaerőkölcsönzés költségeinél jelentkezik. A személyi jellegű ráfordításoknál 1.463.509 e Ft-tal több költség realizálódott, mint az üzleti tervben.

## ***Az egyes tevékenységek eredményességének értékelése***

---

Az MVM Ügyfélkapcsolati Kft. esetében nem releváns, mivel nem készül tevékenységi bontású eredménykimutatás.

## Vagyoni helyzet bemutatása

| MÉRLEG eFt                           | 2021. évi | 2022. évi |           | Eltérés                         |            |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|------------|
|                                      | tény      | terv      | tény      | 2022. évi tény - 2022. évi terv |            |
| <b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>          | 223 904   | 153 395   | 164 796   | 11 401                          | 7%         |
| Immateriális javak                   | 198 065   | 145 319   | 143 320   | -2 000                          | -1%        |
| Tárgyi eszközök                      | 15 564    | 0         | 4 125     | 4 125                           | -51618293% |
| Befektetett pénzügyi eszközök        | 10 275    | 8 075     | 17 351    | 9 276                           | 115%       |
| <b>FORGÓESZKÖZÖK</b>                 | 4 416 066 | 3 861 508 | 527 760   | -3 333 748                      | -86%       |
| Készletek                            | 4         | 0         | 21 880    | 21 880                          | 9231968%   |
| Követelések                          | 4 413 042 | 3 861 507 | 499 032   | -3 362 476                      | -87%       |
| Értékpapírok                         | 0         | 0         | 0         | 0                               |            |
| Pénzeszközök                         | 3 020     | 0         | 6 848     | 6 848                           |            |
| <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>   | 2 397 392 | 0         | 6 487 166 | 6 487 166                       |            |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>             | 7 037 362 | 4 014 902 | 7 179 722 | 3 164 820                       | 79%        |
| <b>SAJÁT TŐKE</b>                    | 988 315   | 1 094 462 | 952 687   | -141 775                        | -13%       |
| <b>CÉLTARTALÉKOK</b>                 | 397 755   | 486 730   | 479 607   | -7 123                          | -1%        |
| <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>               | 3 213 187 | 2 222 723 | 2 684 446 | 461 722                         | 21%        |
| Hátrasorolt kötelezettségek          | 0         | 0         | 0         | 0                               |            |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek      | 0         | 0         | 0         | 0                               |            |
| Rövid lejáratú kötelezettségek       | 3 213 187 | 2 222 723 | 2 684 446 | 461 722                         | 21%        |
| <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b> | 2 438 105 | 210 986   | 3 062 982 | 2 851 996                       | 1352%      |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>             | 7 037 362 | 4 014 902 | 7 179 722 | 3 164 820                       | 79%        |

### I. Befektetett eszközök

Az MVM Ügyfélkapcsolati Kft. befektetett eszközei között az immateriális javaknál tényben 54.745 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra a BPR projekt kapcsán. A tárgyi eszközöknél tényben a mobiltelefon beruházások jelennek meg. A befektetett pénzügyi eszközök között a munkavállalóknak tartósan adott kölcsön szerepel, mely a tervhez képest 9.276 e Ft-tal magasabb a nagyobb igénybevétel miatt.

### II. Forgóeszközök

Készleteknél áruk soron a 2022-ben beszerzett, de használatba nem vett mobiltelefonok szerepelnek, melyek egy része 2023-ban a tervek szerint továbbértékesítésre kerül EÉ ÜK Kft. részére.

A követeléseknél a tervben 2.294.074 e Ft kapcsolt felekkel szemben, 18.161 e Ft kapcsolt körön kívüli és 1.549.272 e Ft Cash pool követelés látható. A tényben a vevőkövetelések 434.061 e Ft-ot, egyéb követelések 64.971 e Ft-ot és a Cash pool követelés pedig 27.121 e Ft-ot tesz ki.

A tervhez képest az eltérést tényben az okozza, hogy a számlák egy része a vevők részére nem került még kiállításra, így azok elhatárolásra kerültek.

A Cash pool követelés terv tény eltérésének magyarázata a Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatási pontban kerül kifejtésre.

### III. Aktív időbeli elhatárolások

A tervezés során aktív időbeli elhatárolással nem számolt a Társaság, azonban a 2022. évi vevő számlák kiállítása nem történt meg teljes körűen, csak elhatárolásra kerültek, így tényben a tervhez képest vevőkövetelések helyett bevételek aktív időbeli elhatárolásként mutatkoznak. A bevételek aktív időbeli elhatárolások során az eltérést az is eredményezi, hogy a kapcsolt vállalkozásokkal szemben nem csak az aktuális havi követelés összege szerepel, hanem még előző időszakra vonatkozó számlák is elhatárolásban vannak. Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolásával szintén nem tervezett a Társaság, a tényben SZJR-t érintő közös munkáltatói költség (690 e Ft) és MVM Príma díj, valamint INNOchallenge pénzdíjak visszatérítése (4.128 e Ft) jelenik meg. Az igénybe vett szolgáltatások aktív időbeli elhatárolásánál lévő 866.054 e Ft rezsziváltozás miatti alvállalkozói költségből (17.133 e Ft), a tényreállásokból és utókalkulációkból származik: MVM Informatika Zrt. 130.131 e Ft, MVM BSZK Kft. 46.864 e Ft, MVM Next Zrt. 136.702 e Ft, MVM Services Zrt. tényreállítás 530.416 e Ft.

### IV. Saját tőke

A Társaság saját tőkéje jegyzett tőkéből, eredménytartalékból, lekötött tartalékból és adózott eredményből tevődik össze. A jegyzett tőke összege 2022-ben nem változott, 100.000 e Ft. Az eredménytartalékba az előző évek adózott eredménye került csökkentve az osztalékfizetéssel (690.250 e Ft). A lekötött tartalék során az alapítás-átstrukturizálás aktivált értéke miatt megképzett összegek szerepelnek, csökkentve a feloldásokkal (54.745 e Ft).

### V. Céltartalékok

2020. októbertől a törzsgárda jutalom kifizetésére céltartalék kerül megképzésre, így a mérlegben a céltartalékok között csak a törzsgárda jutalom kifizetésével kapcsolatos céltartalékmozgások jelennek meg.

### VI. Kötelezettségek

#### 6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az MVM Ügyfélkapcsolati Kft.-nek nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

#### 6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A tervben rövid lejáratú kötelezettségek során lévő 2.222.723 e Ft a következőkből tevődik össze: szállítók 337.531 e Ft, kapcsolt vállalkozások 625.511 e Ft és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 1.259.682 e Ft. A tényben jelentkező 2.684.446 e Ft –ból szállítók 587.008 e Ft-ot, kapcsolt vállalkozások 950.301 e Ft-ot, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások 4.198 e Ft és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pedig 1.142.939 e Ft-ot tesznek ki.

Év végéig a szállítói számlák egy része még nem érkezett be a Társasághoz, így azokat a partneres egyeztetéseket követően passzív időbeli elhatárolásként kezelte a Társaság. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során tervhez képest 116.743 e Ft az elmaradás. Ennek oka egyrészt az általános forgalmi adó elszámolás tervtől való elmaradása 157.544 e Ft, melyet ellensúlyoz az innovációs járulék 20.553 e Ft-tal magasabb tény összege.

### VII. Passzív időbeli elhatárolások

A tervben passzív időbeli elhatárolásként csak a prémium összege szerepelt, míg a tényben ezzel szemben megjelentek olyan szállítói kötelezettségek, amelyről a számla még nem érkezett be, ezáltal passzív időbeli elhatárolásként került feladásra, mely 2.851.996 e Ft-os növekedést eredményezett.

Az anyagjellegű ráfordítás elhatárolások során az eltérést az eredményezi, hogy a partnerekkel szemben nem csak az aktuális havi kötelezettség összege szerepel, hanem még előző időszakra vonatkozó összegek

is elhatárolásban vannak pl.: EÉ ÜK Kft. 1-12.hó 4.913 e Ft, MVM Zrt. 1-12. havi díj 332.456 e Ft, MVM Bravogroup nyomtató üzemeltetés 11-12.hó 5.633 e Ft, MING Kft. tényreállítás 238.903 e Ft, MVM Next Zrt. tényreállítás 77.425 e Ft, MVM Services Zrt. tényreállítás 39.549 e Ft. Továbbá itt jelennek meg az energiaszolgáltatásban bekövetkezett, rezsziváltozás miatt megnövekedett ügyfélmegkeresések kezelésére az idei évben bevonásra került alvállalkozók 12. havi költségei ill. a munkaerőkölcsönzés 12.havi költsége.

## Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

| CASH-FLOW ÉS NETTÓ ADÓSSÁG eFt                            | 2021. évi<br>tény | 2022. évi<br>tény | Eltérés<br>2022. évi tény - 2021. évi tény |        |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|--------|
| NYITÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY                                  | 12                | 3 020             | 3 008                                      | 24502% |
| Devizás pénzeszközök átváltása +/-                        | 0                 | 0                 | 0                                          |        |
| MŰKÖDÉSI CASH-FLOW                                        | 87 923            | -599 371          | -687 294                                   | -782%  |
| BEFEKTETÉSI CASH-FLOW                                     | -52 077           | -31 914           | 20 163                                     | 39%    |
| FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW                                  | -32 838           | 635 113           | 667 951                                    | 2034%  |
| ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY                                   | 3 020             | 6 848             | 3 828                                      | 127%   |
| PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA                                    | 3 008             | 3 828             | 820                                        | 27%    |
| PÉNZESZKÖZÖK + CASH POOL BETÉTEK ÁLLOMÁNYA                | 3 462 018         | 33 969            | -3 428 048                                 | -99%   |
| HITELEK + KÖLCSÖNÖK + CASH POOL KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYA | 0                 | 683 013           | 683 013                                    | 0%     |
| NETTÓ ADÓSSÁG                                             | -3 462 018        | 649 044           | 4 111 061                                  | 119%   |

A nettó adósság eltérése 4.111.061 e Ft, melyet nagymértékben a Cash-pool mértéke befolyásol. Hitel és kölcsön felvétellel nem élt a Társaság. A Cash-pool állomány értékét a vevői, szállítói számlák, egyéb kötelezettségek stb. határozzák meg. A 2022. év végén Cash-pool kötelezettséggel zárt a Társaság a tavalyi évvel ellentétben, ennek egyrészt az volt az oka, hogy a Társaság által nyújtott szolgáltatásokra vonatkozóan a 2022. évi szerződéses díjak a 2021. évi tények alapján kalkulálódtak, amely év végével már nem nyújtott teljes fedezetet a felmerült költségekre. A 2022. évi tényreállásból eredő elszámolás 2023-ban fog cash-pool szinten realizálódni. A pénzeszközök soron tényben a 6.848 e Ft munkáltatói lakáshitel számla egyenlege mutatkozik.

## Fejlesztési tevékenység bemutatása

### I. Beruházások és befektetések alakulása

| Kiemelt projektek eFt                         | 2021. évi     | 2022. évi     |              | Eltérés                         |             |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|-------------|
|                                               | tény          | terv          | tény         | 2022. évi tény - 2022. évi terv |             |
| NUFK ÜK mobiltelefon beszerzés                | 0             | 0             | 3 853        | 3 853                           |             |
| NUFK Ügyfélszolgálati tárgyi eszköz beszerzés | 0             | 0             | 2 801        | 2 801                           |             |
| NUFK Fenntartó beruházás (technikai)          | 15 564        | 50 000        | 898          | -49 102                         | -98%        |
| NUFK Fejlesztő beruházás (technikai)          | 40 228        | 0             | 0            | 0                               |             |
| <b>ÖSSZESEN</b>                               | <b>55 792</b> | <b>50 000</b> | <b>7 553</b> | <b>-42 447</b>                  | <b>-85%</b> |

A fejlesztések között szerepelnek a Társaság dolgozói által használt mobiltelefonok költségei (4.751 e Ft) és ügyfélszolgálati tárgyi eszköz beszerzései (2.801 e Ft).

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

Az MVM Ügyfélkapcsolati Kft. nem végez K+F tevékenységet.

## Humánpolitikai tevékenység bemutatása

### I. Létszámgazdálkodás alakulása

| HR adatok (Fő)                                 | 2021. évi | 2022. évi |       | Eltérés                         |     |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|-------|---------------------------------|-----|
|                                                | tény      | terv      | tény  | 2021. évi tény - 2021. évi terv |     |
| Aktív foglalkoztatottak záró létszáma összesen | 1 215     | 1 249     | 1 212 | -37                             | -3% |
| Átlagos állományi létszám összesen (kumulált)  | 1 237     | 1 250     | 1 195 | -55                             | -4% |

A Társaság éves átlagos állományi létszáma 55 fővel alacsonyabb, mint az üzleti tervben, az aktív záró létszám pedig 37 fővel maradt el a tervezettől. Ezzel párhuzamosan ugyanakkor a Társaság a munkavállalói állomány egy további részét kölcsönző cégeken keresztül foglalkoztatja, ez az állomány a 2022. évre tervezett átlag 134 főről 2022-ban 219 fős éves átlag létszámra duzzadt.

A Társaság az év végén 1212 fő saját állományú szellemi munkavállalót foglalkoztatott, amiből 22 fő részmunkaidős munkavégzésben vesz részt. A kölcsönzött állomány év végén 368 főt tett ki, minden kölcsönzött munkavállaló teljes munkaidőben van foglalkoztatva.

### II. Bér-gazdálkodás alakulása

| HR adatok eFt                                 | 2021. évi         | 2022. évi         |                   | Eltérés                         |            |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|------------|
|                                               | tény              | terv              | tény              | 2022. évi tény - 2022. évi terv |            |
| Béreköltség                                   | 7 828 446         | 7 880 715         | 9 493 329         | 1 612 614                       | 20%        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések            | 1 677 258         | 1 880 996         | 1 847 971         | -33 025                         | -2%        |
| Bérráfordítások                               | 1 553 671         | 1 637 632         | 1 521 552         | -116 080                        | -7%        |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b> | <b>11 059 375</b> | <b>11 399 343</b> | <b>12 862 852</b> | <b>1 463 509</b>                | <b>13%</b> |

A Társaság személyi jellegű ráfordítása 13%-kal, 1.463.509 e Ft-tal több, mint az üzleti tervben. A tervezetthez képest alacsonyabb átlaglétszám, kisebb bérráfordítások csak részben ellensúlyozták a bérmegállapodás és az egyösszegű kifizetések többletkiadásait. Az tervtől való eltérés bemutatása a személyi jellegű ráfordítás részben lett részletezve.

### 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. A Társaság elkészült képzési stratégiája megvalósításán keresztül a cél az, hogy a Társaság hozzájáruljon az MVM társaságcsoporthoz versenyképességének növeléséhez, a tudástőke fejlesztéséhez.

A csoportszintű képzési irányok kijelölése az MVM Zrt. Humán erőforrás és Szolgáltatási Vezérigazgató-helyettes és a menedzsment aktív közreműködésével történt meg, amelyek a következők voltak:

1. Power Up Vezetőfejlesztési programot dolgoztunk ki. A csoport szintű vezetőfejlesztési program keretében 4 célcsoportra (újjonnan kinevezett vezetők, szakértőket irányító vezetők, vezetőket

irányító vezetők, felsővezetők) Vezetői pillér, Vezetői iránytű, Vezetői kiválóság fókuszokkal, több mint 30 képzésen való részvételi lehetőséget biztosítunk vezetőknek. A programban résztvevők vezetői életútjuknak megfelelő kaphatnak fejlesztést.

2. Előkészítésre kerültek az onboarding mentor program indulásához szükséges feltételek.
3. Lezárásra és értékelésre került a Női Karrier Mentor Program, amelynek keretében a női vezetők mentorálási folyamatban vettek részt.
4. Újabb SuccessFactors modul bevezetésével korszerű IT folyamattal kerül támogatásra az Egyéni Fejlesztési Terv készítése. Az új modul lehetőséget biztosít, hogy integráltan valósítsa meg a Társaság a definiált célok és tevékenységek eléréséhez szükséges fejlesztési elemeket és azokhoz kapcsolódó képzési kínálatot. Elősegítve ezzel a kollégák fejlődését, amely rövid és hosszú távon hozzájárul az eredményesebb működéséhez, illetve a jövőbeli karrier célok megvalósításához.
5. Az e-tanulás alapjainak megteremtése tovább folytatódott, bevezetett Successfactors Képzés modulban több mint 35 belső fejlesztésű és 20 külsőfejlesztésű e-learning modul került meghirdetésre.
6. Külső és belső szabályozások által előírt, valamint versenyképességet növelő szakmaspecifikus képzések megvalósítása központi koordináció mentén.
7. Csoportszinten elérhető online nyelvoktatási keretrendszer került bevezetésre, amelynek célja, hogy különböző tanulási módszertanok ötvözésével segítsük a munkatársak és vezetők nyelvi kompetenciájának fejlesztését.
8. Szervezetfejlesztési és Változásmenedzsment programok.

## **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**

Az MVM Ügyfélkapcsolati Kft. nem végez semmilyen környezetvédelmi beruházást. A környezetvédelemmel összefüggésbe hozható beruházások az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. keretében valósulnak meg.

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

A Társaság a működését a hatályos jogszabályok és előírások alapján végzi.

### **IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása**

A Társaság a működését a hatályos jogszabályok és előírások alapján végzi.

## ***Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása***

---

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

A Társaság a cégcsoport szintű cash-pool által finanszírozta tevékenységeit. Csak forint alapú számlával rendelkezik.

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

A Társaság főbb pénzügyi kockázatának azonosítása folyamatosan zajlik. A felmerülő kockázatokra a Társaság akciót dolgoz ki, próbálja ez által a kockázatokat csökkenteni.

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

A Társaság a Cégcsoport szinten működtetett cash-pool által finanszírozta tevékenységét. A cash-pool csoporttagság keretében cégcsoport szinten sikerült kialakítani a legalacsonyabb kamatfelárat, elkerülve a kitétséget az egyes bankok irányában, egy pénzügyi intézet sem szerzett jelentős súlyt a cégcsoport szintű portfólióban.

### **IV. Egyéb kockázatok elemzése**

Az MVM Ügyfélkapcsolati Kft. esetében nincs beazonosítva egyéb kockázat.

## A társaság telephelyeinek bemutatása

---

| Postai cím                                | Tevékenység                                                              |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20. | Ügyfélszolgálati tevékenység, Számlázás, Folyószámla és követeléskezelés |

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

---

A Társaságnál a mérlegfordulónap után nem következett be üzleti évet érintő lényeges esemény.

## Várható fejlődés

---

Tervek szerint az MVM EÉ Ügyfélkapcsolati Kft. 2024.01.01-gyel beolvad az MVM Ügyfélkapcsolati Kft-be. Az MVM EÉ Ügyfélkapcsolati Kft. 2021.09.01-gyel lépett be a cégcsoportba, ezt követően elindult egy integrációs projekt, melynek eredményeképpen a két Társaság közötti szinergiák, valamint a legjobb gyakorlatok feltérképezésre kerültek.

## ***A szövegben előforduló fontosabb rövidítések jegyzéke***

---

NHKV: Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

VP: Versenypiaci tevékenység

ESZ: Egyetemes szolgáltatás

ÖNYP: Önkéntes Nyugdíjpénztár

DKÜ: Digitális Kormányzati Ügynökség

ÉD: MVM Égáz-Dégáz Földgázhálózati Zrt.

ÜK: MVM Ügyfélkapcsolati Kft.

EÉ ÜK: MVM EÉ Ügyfélkapcsolati Kft.

ÁH: MVM Démász Áramhálózati Kft.

## I. Eredménykimutatás

| EREDMÉNYKIMUTATÁS eFt |                                                                                          | 2021. évi<br>tény | 2022. évi<br>terv      tény |                   | Eredményhatás<br>2022. évi tény - 2022. évi terv |             |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------------------------------|-------------|
| 01.                   | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                                    | 20 029 911        | 21 865 471                  | 24 079 732        | 2 214 261                                        | 10%         |
| 02.                   | Külföldi értékesítés nettó árbevétele                                                    | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| I.                    | <b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>                                                      | <b>20 029 911</b> | <b>21 865 471</b>           | <b>24 079 732</b> | <b>2 214 261</b>                                 | <b>10%</b>  |
| 03.                   | Saját termelésű készletek állomány változása                                             | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| 04.                   | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                               | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| II.                   | <b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |                                                  |             |
| III.                  | <b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>                                                                   | <b>118 145</b>    | <b>104 152</b>              | <b>83 890</b>     | <b>-20 262</b>                                   | <b>-19%</b> |
|                       | <i>Ebből: Visszaírt értékvesztés</i>                                                     | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| 05.                   | Anyagköltség                                                                             | 95 347            | 207 820                     | 94 198            | 113 622                                          | 55%         |
| 06.                   | Igénybevett szolgáltatások                                                               | 7 946 003         | 9 050 383                   | 9 558 371         | -507 988                                         | -6%         |
| 07.                   | Egyéb szolgáltatások értéke                                                              | 30 862            | 23 397                      | 38 050            | -14 652                                          | -63%        |
| 08.                   | Eladott áruk beszerzési értéke                                                           | 8 626             | 0                           | 15 344            | -15 344                                          |             |
| 09.                   | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                              | 4 916             | 0                           | 71 983            | -71 983                                          |             |
| IV.                   | <b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>                                                         | <b>8 085 754</b>  | <b>9 281 601</b>            | <b>9 777 946</b>  | <b>-496 344</b>                                  | <b>-5%</b>  |
| 10.                   | Béreköltség                                                                              | 7 828 447         | 7 880 715                   | 9 493 329         | -1 612 614                                       | -20%        |
| 11.                   | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                                       | 1 677 258         | 1 880 996                   | 1 847 971         | 33 025                                           | 2%          |
| 12.                   | Bérfelárak                                                                               | 1 553 671         | 1 637 632                   | 1 521 552         | 116 080                                          | 7%          |
| V.                    | <b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>                                                     | <b>11 059 375</b> | <b>11 399 343</b>           | <b>12 862 852</b> | <b>-1 463 509</b>                                | <b>-13%</b> |
| VI.                   | <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>                                                            | <b>48 882</b>     | <b>104 700</b>              | <b>73 738</b>     | <b>30 962</b>                                    | <b>30%</b>  |
| VII.                  | <b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>                                                                | <b>632 759</b>    | <b>748 939</b>              | <b>759 855</b>    | <b>-10 916</b>                                   | <b>-1%</b>  |
|                       | <i>Ebből: Értékvesztés</i>                                                               | 0                 | 0                           | 464               | -464                                             |             |
| A.                    | <b>ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>                                               | <b>321 286</b>    | <b>435 040</b>              | <b>689 231</b>    | <b>254 191</b>                                   | <b>58%</b>  |
| 13.                   | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                                     | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
|                       | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>                                             | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| 14.                   | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek                                   | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
|                       | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>                                             | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| 15.                   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek                  | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
|                       | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>                                             | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| 16.                   | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                                    | 8 237             | 0                           | 44 924            | 44 924                                           |             |
|                       | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>                                             | 8 237             | 0                           | 44 924            | 44 924                                           |             |
| 17.                   | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                                       | 0                 | 0                           | 127               | 127                                              |             |
|                       | <i>Ebből: értékelési különbözet</i>                                                      | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| VIII.                 | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>                                                      | <b>8 237</b>      | <b>0</b>                    | <b>45 051</b>     | <b>45 051</b>                                    |             |
| 18.                   | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések                                 | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
|                       | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>                                              | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| 19.                   | Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések                | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
|                       | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>                                              | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| 20.                   | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások                                | 0                 | 0                           | 18 751            | -18 751                                          |             |
|                       | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>                                              | 0                 | 0                           | 18 751            | -18 751                                          |             |
| 21.                   | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékelési különbözete | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| 22.                   | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                                    | 4                 | 0                           | 125               | -125                                             |             |
|                       | <i>Ebből: értékelési különbözet</i>                                                      | 0                 | 0                           | 0                 |                                                  |             |
| IX.                   | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>                                                   | <b>4</b>          | <b>0</b>                    | <b>18 876</b>     | <b>-18 876</b>                                   |             |
| B.                    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>                                                      | <b>8 233</b>      | <b>0</b>                    | <b>26 175</b>     | <b>26 175</b>                                    | <b>0%</b>   |
| C.                    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>                                                            | <b>329 519</b>    | <b>435 040</b>              | <b>715 406</b>    | <b>280 366</b>                                   | <b>64%</b>  |
| X.                    | <b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>                                                         | <b>18 978</b>     | <b>58 353</b>               | <b>60 784</b>     | <b>2 432</b>                                     | <b>4%</b>   |
| D.                    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                                                                  | <b>310 541</b>    | <b>376 687</b>              | <b>654 622</b>    | <b>277 935</b>                                   | <b>74%</b>  |

## II. Mérleg

| MÉRLEG -ESZKÖZÖK e Ft |                                                                             | 2021. évi | 2022. évi |           | Eltérés                        |            |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|------------|
|                       |                                                                             | tény      | terv      | tény      | 2022. évi tény - 2022. évi ter |            |
| A.                    | BEFEKTETETT ESZKÖZÖK                                                        | 223 904   | 153 395   | 164 796   | 11 401                         | 7%         |
| I.                    | IMMATERIÁLIS JAVAK                                                          | 198 065   | 145 319   | 143 320   | -2 000                         | -1%        |
| 1.                    | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                        | 198 065   | 145 319   | 143 320   | -2 000                         | -1%        |
| 2.                    | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                        |           |           |           |                                |            |
| 3.                    | Vagyoni értékű jogok                                                        |           |           |           |                                |            |
| 4.                    | Üzleti vagy cégérték                                                        |           |           |           |                                |            |
| 5.                    | Szellemi termékek                                                           |           |           |           |                                |            |
| 6.                    | Immateriális javakra adott előlegek                                         |           |           |           |                                |            |
| 7.                    | Immateriális javak értékhelyesbítése                                        |           |           |           |                                |            |
| II.                   | TÁRGYI ESZKÖZÖK                                                             | 15 564    | 0         | 4 125     | 4 125                          | -51618293% |
| 1.                    | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                               |           |           |           |                                |            |
| 2.                    | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                       |           |           |           |                                |            |
| 3.                    | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                 |           | 0         | 746       | 746                            | -18661086% |
| 4.                    | Tenyészállatok                                                              |           |           |           |                                |            |
| 5.                    | Beruházások, felújítások                                                    | 15 564    | 0         | 3 380     | 3 380                          | -84575500% |
| 6.                    | Beruházásokra adott előlegek                                                |           |           |           |                                |            |
| 7.                    | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                           |           |           |           |                                |            |
| III.                  | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK                                               | 10 275    | 8 075     | 17 351    | 9 276                          | 115%       |
| 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                                                | 10 275    | 8 075     | 17 351    | 9 276                          | 115%       |
| 8.                    | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                |           |           |           |                                |            |
| 9.                    | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                             |           |           |           |                                |            |
| 10.                   | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                        |           |           |           |                                |            |
| B.                    | FORGÓESZKÖZÖK                                                               | 4 416 066 | 3 861 508 | 527 760   | -3 333 748                     | -86%       |
| I.                    | KÉSZLETEK                                                                   | 4         | 0         | 21 880    | 21 880                         | 9231968%   |
| 1.                    | Anyagok                                                                     |           |           |           |                                |            |
| 2.                    | Befejezetlen termelés és félkész termékek                                   |           |           |           |                                |            |
| 3.                    | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                           |           |           |           |                                |            |
| 4.                    | Késztermékek                                                                |           |           |           |                                |            |
| 5.                    | Áruk                                                                        | 4         | 0         | 21 880    | 21 880                         | 9231968%   |
| 6.                    | Készletekre adott előlegek                                                  |           |           |           |                                |            |
| II.                   | KÖVETELÉSEK                                                                 | 4 413 042 | 3 861 507 | 499 032   | -3 362 476                     | -87%       |
| 1.                    | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                      | 18 161    | 18 161    | 18 161    |                                |            |
| 2.                    | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                 | 4 244 837 | 3 843 346 | 415 900   | -3 427 446                     | -89%       |
| 3.                    | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben    |           |           |           |                                |            |
| 4.                    | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő társasággal szemben           |           |           |           |                                |            |
| 5.                    | Váltókövetelések                                                            |           |           |           |                                |            |
| 6.                    | Egyéb követelések                                                           | 150 044   |           | 64 971    | 64 971                         |            |
| 7.                    | Követelések értékelési különbözete                                          |           |           |           |                                |            |
| 8.                    | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                         |           |           |           |                                |            |
| III.                  | ÉRTÉKPAPÍROK                                                                |           |           |           |                                |            |
| 1.                    | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                          |           |           |           |                                |            |
| 2.                    | Jelentős tulajdoni részesedés                                               |           |           |           |                                |            |
| 3.                    | Egyéb részesedés                                                            |           |           |           |                                |            |
| 4.                    | Saját részvények, saját üzletrészek                                         |           |           |           |                                |            |
| 5.                    | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                      |           |           |           |                                |            |
| 6.                    | Értékpapírok értékelési különbözete                                         |           |           |           |                                |            |
| IV.                   | PÉNZESZKÖZÖK                                                                | 3 020     |           | 6 848     | 6 848                          |            |
| 1.                    | Pénztár, csekkek                                                            |           |           |           |                                |            |
| 2.                    | Bankbetétek                                                                 | 3 020     |           | 6 848     | 6 848                          |            |
|                       | Szabadrendelkezésű bankbetétek                                              |           |           |           |                                |            |
|                       | Lekötött pénzeszközök                                                       | 3 020     |           | 6 848     | 6 848                          |            |
|                       | Elkülönített pénzeszközök                                                   |           |           |           |                                |            |
|                       | Szénfillér                                                                  |           |           |           |                                |            |
|                       | KÁPKÁT                                                                      |           |           |           |                                |            |
|                       | Alkalmazotti tárfia                                                         |           |           |           |                                |            |
|                       | KM-Kapcsolt mérlegkör                                                       |           |           |           |                                |            |
|                       | Kapcsolt termelészerkezet-átalakítás                                        |           |           |           |                                |            |
|                       | Kedvezményes áru vill.energia tám.szla                                      |           |           |           |                                |            |
|                       | Kapcs.term.szerk.átalakítási díj szla                                       |           |           |           |                                |            |
|                       | Szénipari szerkezet átalakítási díj tám.szla                                |           |           |           |                                |            |
|                       | KELER elkülönített pénzeszköz                                               |           |           |           |                                |            |
| C.                    | AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK                                                 | 2 397 392 |           | 6 487 166 | 6 487 166                      |            |
| 1.                    | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                        | 872 364   |           | 5 616 258 | 5 616 258                      |            |
| 2.                    | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                          | 1 525 028 |           | 870 908   | 870 908                        |            |
| 3.                    | Halasztott ráfordítások                                                     |           |           |           |                                |            |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN     |                                                                             | 7 037 362 | 4 014 902 | 7 179 722 | 3 164 820                      | 79%        |

| MÉRLEG - FORRÁSOK eFt    |                                                                                        | 2021. évi        | 2022. évi        |                  | Eltérés                         |              |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------|--------------|
|                          |                                                                                        | tény             | terv             | tény             | 2022. évi tény - 2022. évi terv |              |
| <b>D.</b>                | <b>SAJÁT TŐKE</b>                                                                      | <b>988 315</b>   | <b>1 094 462</b> | <b>952 687</b>   | <b>-141 775</b>                 | <b>-13%</b>  |
| I.                       | JEGYZETT TŐKE                                                                          | 100 000          | 100 000          | 100 000          |                                 |              |
|                          | <i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>                           |                  |                  |                  |                                 |              |
| II.                      | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)                                              |                  |                  |                  |                                 |              |
| III.                     | TŐKETARTALÉK                                                                           |                  |                  |                  |                                 |              |
| IV.                      | EREDMÉNYTARTALÉK                                                                       | 379 709          | 472 455          | 54 745           | -417 710                        | -88%         |
| V.                       | LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                                      | 198 065          | 145 319          | 143 320          | -2 000                          | -1%          |
| VI.                      | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                                                    |                  |                  |                  |                                 |              |
| 1.                       | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka                                                  |                  |                  |                  |                                 |              |
| 2.                       | Valós értékelés értékelési tartaléka                                                   |                  |                  |                  |                                 |              |
| VII.                     | ADÓZOTT EREDMÉNY                                                                       | 310 541          | 376 687          | 654 622          | 277 935                         | 74%          |
| <b>E.</b>                | <b>CÉLTARTALÉKOK</b>                                                                   | <b>397 755</b>   | <b>486 730</b>   | <b>479 607</b>   | <b>-7 123</b>                   | <b>-1%</b>   |
| 1.                       | Céltartalék várható kötelezettségre                                                    | 397 755          | 486 730          | 479 607          | -7 123                          | -1%          |
| 2.                       | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                     |                  |                  |                  |                                 |              |
| 3.                       | Egyéb céltartalék                                                                      |                  |                  |                  |                                 |              |
| <b>F.</b>                | <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                                                 | <b>3 213 187</b> | <b>2 222 723</b> | <b>2 684 446</b> | <b>461 722</b>                  | <b>21%</b>   |
| 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                                                         | 3 213 187        | 2 222 723        | 2 684 446        | 461 722                         | 21%          |
| 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)                         | 375 439          | 337 531          | 587 008          | 249 477                         | 74%          |
| 5.                       | Váltótartozások                                                                        |                  |                  |                  |                                 |              |
| 6.                       | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                         | 1 789 180        | 625 511          | 950 301          | 324 790                         | 52%          |
| 7.                       | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben |                  |                  |                  |                                 |              |
| 8.                       | Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben             |                  |                  | 4 198            | 4 198                           |              |
| 9.                       | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség                                                     | 1 048 568        | 1 259 682        | 1 142 939        | -116 743                        | -9%          |
| 10.                      | Kötelezettségek értékelési különbözete                                                 |                  |                  |                  |                                 |              |
| 11.                      | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                    |                  |                  |                  |                                 |              |
| <b>G.</b>                | <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                                                   | <b>2 438 105</b> | <b>210 986</b>   | <b>3 062 982</b> | <b>2 851 996</b>                | <b>1352%</b> |
| 1.                       | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                 | 517 367          |                  | 470 191          | 470 191                         |              |
| 2.                       | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                   | 1 920 739        | 210 986          | 2 592 791        | 2 381 804                       | 1129%        |
| 3.                       | Halasztott bevételek                                                                   |                  |                  |                  |                                 |              |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> |                                                                                        | <b>7 037 362</b> | <b>4 014 902</b> | <b>7 179 722</b> | <b>3 164 820</b>                | <b>79%</b>   |