



**CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2021.évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Dátum: 2022. március 18.

Garai Dániel
vezérigazgató

Pintér László
Piac- és üzletfejlesztési
főmunkatárs

Tartalom

TARTALOM.....	2
A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	6
A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai.....	6
A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....	6
A.2.3. Főbb értékelési szabályok.....	7
A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei.....	9
A.2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	9
B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	10
B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10
B.1.1. Immateriális javak	10
B.1.2. Tárgyi eszközök.....	11
B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	11
B.2. FORGÓESZKÖZÖK	11
B.2.1. Készletek.....	11
A Társaság nem rendelkezik készletekkel.....	11
B.2.2. Követelések	11
B.2.3. Értékpapírok	12
B.2.4. Pénzeszközök.....	12
B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13
B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	13
B.5. CÉLTARTALÉK	13
B.6. KÖTELEZETTSÉGEK.....	13
B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14
C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	16
C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	16
C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása.....	16
C.1.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	19
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 RÉSZESEDESI VISZONYOK	21
E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	21
E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	21

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

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.....	23
F. 1.	TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA A GET 120.§-A ALAPJÁN	23
G.	MELLÉKLETEK.....	24

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **CEEGEX Közép-Kelet Európai Szervezett Földgázpiac
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Székhely:

Cím: 1134 Budapest, Dévai utca 26-28.

Alapítás időpontja: 2011. június.15.

A Társaság első üzleti éve: 2011.

A Társaság alapításkori tőkéje: 20 000 000 Ft

Alaptőke (2020. december 31.): 277 300 000 Ft

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

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név: HUPX Magyar Villamosenergia-piac Zrt.

Székhely: 1134 Budapest, Dévai utca 26-28.

Szavazatok aránya: 100 %

Jegyzett tőkéjének összege: 277 300 000 Ft

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

A Társaság története

A CEEGEX Zrt. 2011. november 8-án megszerezte a szervezett földgázpiac működtetésére szóló engedélyt és 2013. január 2-án megkezdte a piac üzemeltetését.

A Társaság célja, hogy megteremtse a szervezett földgázpiac felfutásához szükséges feltételeket, illetve sikeresen működtesse a szervezett földgázpiacot a vonatkozó jogszabályok és tulajdonosi elvárások szerint.

Főbb mérföldkövekként a CEEGEX 2016. október 3-án elindította a BAL NC szerinti napon belüli, valamint lokációs termékek kereskedhetőségét, majd 2017. október 1-én lecserélte a Forint alapú termékeit Euró alapú termékekre.

A tagi kereskedés folyamatából fakadó kockázatok kezelésére a CEEGEX 2018. év során a kereskedelmi rendszerében bevezette az úgynevezett „pre-trade” elszámolási szisztémát, amivel az elszámolási kockázatok jelentősen csökkentek, hiszen az egyes kereskedők csak az elszámolást biztosító pénzügyi intézetnél előre elhelyezett összegig vehetnek részt ügyletben, valamint tehetnek be ajánlatot.

A MiFID II. irányelv értelmében a CEEGEX korábbi határidős termékei 2018. január 3.-tól pénzügyi termékeknek minősülnek, így a CEEGEX azóta csak a spot piacot üzemelteti. A váltás óta a HUDEX Zrt. szabályozott piacának részeként – de továbbra is a CEEGEX Zrt. folyamatai által támogatva – működik a Földgáz Szegmens, ahol többféle leszállításra érhetőek el határidős, derivatív földgáz termékek. A CEEGEX a spot földgázpiac mellett így továbbra is kiemelt területének tekinti a hosszú távú földgáz termékek kereskedésének elterjesztését, ezáltal különös figyelmet fordít a HUDEX Földgáz Szegmensére. A HUDEX Földgáz Szegmensén a CEEGEX támogatásával legutóbb 2019. október 1-én bővült a kereskedhető termékek száma és típusa.

A Társaság a 2019. évi termékfejlesztésével (a kereskedési időszak kiterjesztése) a CEEGEX-en történő kereskedés összhangba került a többi nyugat-európai tőzsde által kínált kereskedési időszakkal, amely által a határon átnyúló kereskedelmi pozíciók kezelése is egyszerűbbé vált a tagok számára.

A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége: Gázkereskedelem

Főbb értékesítési területek

A sikeres fejlesztésekkel a taglétszám meredek növekedésnek indult, 2017-ben elérte a 20 tagot, 2018-ban átlépte a 30-at, 2020-ban 40 tag körül stabilizálta a létszámot, amely – kilépések mellett is – tovább tudott növekedni, és 2021. december 31-én 41 tag kereskedett a tőzsdén. 2020 végén meghirdetett díj-szabályzat változások szerint 2021-től a piaci szereplők kedvezményesebb feltételekkel léphetnek be a CEEGEX piacára, továbbá a meglévő tagoknak is könnyítve lettek a fizetési feltételek. A CEEGEX a tagok bizalmára építve növeli évről évre a likviditását.

A volumeneket tekintve a CEEGEX-en kereskedett volumen míg 2018-ban csak 8 TWh volt, 2019-ben átlépte a 30 TWh-t, 2020-ban 20 TWh fölé alakult, míg 2021-ben ismét meghaladta a 30 TWh-t, amellyel a hazai földgázkereskedelem stabil központjává emelkedett.

A CEEGEX a szervezett földgázpiaci tagság értékesítése mellett kiemelt figyelmet szentel az egyéb, innovatív megoldásoknak, így számos piaci szereplővel kötött már adat előfizetési (data vendor) vagy REMIT adatszolgáltatási szerződést.

Főbb beszerzési források

A CEEGEX számára 2021-ben a HUPX Zrt. nyújtott jelentős mértékű adminisztrációs szolgáltatást, továbbá a HUDEX Energiatőzsde Zrt. informatikai szolgáltatást a vállalatcsoport szintű együttműködési megállapodások alapján.

Piaci pozíció értékelése

Magyarországon egyedül a CEEGEX Zrt. rendelkezik szervezett földgázpiaci engedéllyel továbbá a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal 2016. év szeptemberi hónapban meghozott határozatával jóváhagyta a Társaságnak, mint szervezett földgázpiaci engedélyesnek a kereskedési platform üzemeltetését határozatlan időre.

A CEEGEX egyértelműen a régió egyik kiemelkedő gáztőzsdéje, 20-30 TWh-s volumene a régió második legerősebb másnapi földgáztőzsdéjévé teszi (az osztrák EEX CEGH után), megelőzve ezzel az egyébként nagyobb földgázpiacon működő lengyel TGE-t, cseh EEX CEGH CZ-t és romániai BRM-et.

A CEEGEX céljával egybevégyve a szolgáltatás minőségének megtartása mellett további növekedést jelenthet, hogy a bilaterális kereskedelem egyre nagyobb része a szervezett piacra terelődött az elmúlt időszakban, és ez várhatóan tovább fog folytatódni.

A magyarországi földgázpiac – így benne a CEEGEX – elismeréseként az európai energiapiaci szabályozó hatóság, az ACER 2020-ban a 2019-es éves adatok alapján, Magyarországon „illiquid hub” kategóriából „emerging hub” kategóriába minősítette, mely várhatóan további érdeklődést generál a piaci szereplők részéről.

A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai

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

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

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

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költség elszámolást alkalmazza, de emellett költséghelyre 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, az anyavállalattal egyezően.

A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

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

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

- Meg kell állapítani az adott eszköz hasznos élettartamát. A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, teljesítményarányos leírásnál az eszköztől várható teljesítmény mennyisége, darabszáma. A várható használati idő meghatározásának kérdéseit, módszereit és eljárási szabályait az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.
- Meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket, mint maradványértéket. Nulla a maradványérték, ha az alacsonyabb a bekerülési érték 10%-ánál. Maradványérték csak a termelési és a nem termelési célú járművek esetében kerül értelmezésre. A többi eszköz vonatkozásában – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számolunk.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték.

- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítjuk, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonjuk, vagy a maradványértéket el nem érjük.
- Az értékcsökkenés elszámolását havonta, a hónap utolsó napjára vonatkozóan végezzük el.

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

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

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A **befektetett eszközök** beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

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

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

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

Részesedések, értékpapírok értékvesztése, illetve értékvesztésének visszairása: A gazdasági Társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál az értékvesztést és a visszaírást az Sztv. 54. §-ában foglalt szabályok szerint határozza meg és számolja el azzal a kiegészítéssel, hogy egy adott típusú részvény, vagy értékpapír egyedeinek összesített piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbséget akkor tekinti jelentősnek, ha a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább 5%-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri a 250 E Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri az 1 millió Ft értéket. A piaci érték meghatározása egyedi mérlegelés alapján, és a piaci viszonyok figyelembe vételével történik.

A különbözet értékvesztéskor, illetve visszairáskor, akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

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

- a kereskedelmi árukat utolsó bekerülési (beszerzési) értéken,
- a betétdíjas göngyölegeket betétdíjas árakon értékeli.

A vásárolt készletek értékvesztésének elszámolását és visszairását az Sztv. 56. §-ában foglaltak szerint értelmezi a Társaság azzal a pontosítással, hogy egy adott készlet mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbség akkor jelentős, ha a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább 10%-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri a 250 E Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a táblázatban meghatározott 1 millió Ft értéket, illetve akkor tartós, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

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

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

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

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

A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei

A pénzügyi instrumentumok értékelése során a Társaság alkalmazza az Sztv. 59/A – 59/F.§ által biztosított valós értéken történő értékelés szabályait a kereskedési célú pénzügyi instrumentumok (eszközök, kötelezettségek), valamint a fedezeti és nem fedezeti (kereskedési) célú származékos ügyletek körére.

A valós értékelés szempontjából a fedezeti célú ügylet részét nem képező pénzügyi eszközöket az Sztv. 59/A. §-ának (4) bekezdése értelmében az alábbiak szerint sorolja be a Társaság:

1. kereskedési célú pénzügyi eszközök
2. értékesíthető pénzügyi eszközök
3. lejáratig tartott pénzügyi eszközök
4. a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsön- és más követelések

Az értékesíthető pénzügyi eszközök esetében a törvény lehetőséget ad a valós értékelés alkalmazására, ezzel a lehetőséggel a Társaság nem él. A lejáratig tartott pénzügyi eszközökre és a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsönkövetelésre az Sztv. 59/A. §-ának (7) bekezdése alapján nem alkalmazható a valós értékelés elve.

A valós értékelés szempontjából a fedezeti célú ügylet részét nem képező pénzügyi kötelezettségeket az Sztv. 59/A. §-ának (5) bekezdése értelmében az alábbiak szerint sorolja be a Társaság:

1. kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek
2. egyéb pénzügyi kötelezettségek.

Az Sztv. 59/A. §-ának (7) bekezdése alapján nem alkalmazható a valós értékelés elve az egyéb pénzügyi kötelezettségek esetében.

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 2020. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2020. év	2021. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	93 600	97 297	3 697	12,06
<i>Immateriális javak</i>	<i>86 380</i>	<i>90 082</i>	<i>3 702</i>	<i>11,17</i>
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>7 220</i>	<i>7 215</i>	<i>-5</i>	<i>0,89</i>
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
FORGÓESZKÖZÖK	601 723	700 413	98 690	86,84
<i>Készletek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Követelések</i>	<i>600 860</i>	<i>699 721</i>	<i>98 861</i>	<i>86,75</i>
<i>Értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Pénzeszközök</i>	<i>863</i>	<i>692</i>	<i>-171</i>	<i>0,09</i>
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 412	8 841	6 429	1,10
ESZKÖZÖK	697 735	806 551	108 816	100,00
SAJÁT TŐKE	608 683	683 652	74 969	84,76
<i>Jegyzett tőke</i>	<i>277 300</i>	<i>277 300</i>	<i>0</i>	<i>34,38</i>
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Tőketartalék</i>	<i>511 596</i>	<i>511 596</i>	<i>0</i>	<i>63,43</i>
<i>Eredménytartalék</i>	<i>-337 935</i>	<i>-180 213</i>	<i>157 722</i>	<i>-22,34</i>
<i>Lekötött tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Értékelési tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Adózott eredmény</i>	<i>157 722</i>	<i>74 969</i>	<i>-82 753</i>	<i>9,30</i>
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	55 671	93 653	37 982	11,61
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>55 671</i>	<i>93 653</i>	<i>37 982</i>	<i>11,61</i>
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	33 381	29 246	-4 135	3,63
FORRÁSOK	697 735	806 551	108 816	100,00

A CEEGEX Zrt. mérleg főösszege **806 551 E Ft**, eszköz- és forrásállománya **108 816 E Ft**-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2021. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyévi állománya **12,06 %**-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük **97 297 E Ft** volt.

B.1.1. Immateriális javak

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

Az **immateriális javak** nettó állománya a bázis évhez viszonyítva **3 702 E Ft-tal nőtt**, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

A tárgyidőszaki új beszerzések: **+33 366 E Ft**

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege: **-29 664 E Ft**

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **-5 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	+4 144 E Ft
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-3 805 E Ft
Értékesítés - bruttó érték	-271 E Ft,
Értékesítés – értékcsökkenés kivezetés	+271 E Ft,
Beruházásra adott előleg	0 E Ft.

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

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke **4 144E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra. A Társaság a tárgyévben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyévi állománya 86,84 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **700 413 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **98 690 E Ft-os növekedése** az egyes mérlegso-
rok tekintetében az alábbi:

B.2.1. Készletek

A Társaság nem rendelkezik készletekkel.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **699 721 E Ft**, bázis évhez viszonyított 86,75 %-os növe-
kedését (**98 861 E Ft**) az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel** szembeni követelés állománya megnőtt
(38 866 E Ft) az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állományváltozása 60 029 E Ft, melyből 44 068 E Ft változást a cash pool követelések adnak, és a fennmaradó változást (15 961 E Ft) a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések változása adja.

2021. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza.

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	16 370	17 477	1 107	6,76
<i>Társasági adó köv.</i>	0	0	0	0,00
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	71	71	0	0,00
<i>Általános forgalmi adó köv.</i>	16 299	17 406	1 107	6,79
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	0	0	0	0,00
Önkormányzatokkal kapcs. köv.	3 404	1 177	-2 227	-65,42
Munkavállalókkal kapcs. köv.	0	154	154	0,00
Különféle egyéb köv.	22	954	932	4236,36
<i>Ebből: Tartozik egyenlegű szállító</i>	0	954	954	0,00
Összesen	19 796	19 762	-34	-0,17

B.2.3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik forgatási célú értékpapírokkal.

B.2.4. Pénzeszközök

A Társaság pénzállománya 2021. december 31-én 692 E Ft. A Társaság 2013-ban belépett az MVM cash pool rendszerébe így átmenetileg szabad pénzeszközök kapcsolt vállalkozással szembeni követeléseként kerültek kimutatásra.

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 mérleghorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	582	1 998	1 416	243,30
Egyéb bevételek aktív időbeli elhat.	582	1 998	1 416	243,30
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 830	6 843	5 013	273,93
Anyagköltségek aktív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Igénybe vett szolg. aktív időbeli elhat.	1 830	6 843	5 013	273,93
Egyéb szolg. aktív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Halaszott ráfordítások	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	2 412	8 841	6 429	266,54

A költségek aktív időbeli elhatárolások jelentős részét a 2021-ben kifizetett, de 2022-es évre vonatkozó piaci adatértékesítéshez kapcsolódó költségek teszik ki.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje 74 969 E Ft-tal növekedett**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 683 652 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 84,76 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a D. fejezet tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett 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
Nyitó (2021.01.01.)	277 300	511 596	-337 935	0	0	157 722	608 683
Előző évi adózott eredmény			157 722			-157 722	0
Osztalék							0
Tárgyévi adózott eredmény						74 969	74 969
Záró (2021.12.31.)	277 300	511 596	-180 213	0	0	74 969	683 652

Az előző évi adózott eredmény az eredménytartalékba került átvezetésre, a Társaság nem tervez osztalékot fizetni 2022. évben a negatív eredménytartalék mint osztalékkorlát miatt.

B.5. CÉLTARTALÉK

A Társaság sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 11,61%. A mérlegfordulónapi értéke **93 653 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **37 982 E Ft-os növekedését** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság sem a tárgyév végén, sem a bázisév végén nem rendelkezett **hosszú lejáratú kötelezettséggel**.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** állományváltozására az alábbi főbb gazdasági események voltak hatással:

- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)** év végi állománya 5 017 E Ft.
- **A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** egyenlege 61 371 E Ft volt, melyből az anyavállalattal szembeni szolgáltatásból eredő kötelezettségek 10 190 E Ft-ot tesznek ki, a HUDEX Energiatőzsde Zrt.-vel szemben 43 506 E Ft-ot, míg az MVM-mel szemben 7 675 E Ft.
- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	9 754	16 303	6 549	67,14
<i>Társasági adó köt.</i>	6 340	3 498	-2 842	-44,83
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köt.</i>	2 793	12 471	9 678	346,51
<i>Innovációs járulék köt.</i>	621	334	-287	-46,22
<i>Általános forgalmi adó köt.</i>	0	0	0	0,00
Önkormányzatokkal kapcs. köt.	0	0	0	0,00
Munkavállalókkal kapcs. köt.	5	207	202	4040,00
Különféle egyéb köt.	213	59	-154	-72,30
<i>Ebből: Követel egyenlegű vevő</i>	213	0	-213	-100,00
Összesen	9 972	16 569	6 597	66,16

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0,00
Egyéb bevételek passzív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 381	29 246	-4 135	-12,39
Anyagköltség passzív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Igénybe vett szolg. passzív időbeli elhat.	30 373	21 420	-8 953	-29,48
Egyéb szolgáltatások passzív időbeli elhat.	601	104	-497	-82,70
Személyi jellegű ráf. passzív időbeli elhat.	2 407	7 722	5 315	220,81
Eladott (közv.) szolgáltatások passzív időbeli elhat.	0	0	0	0,00
Halasztott bevételek	0	0	0	0,00
ÖSSZESEN	33 381	29 246	-4 135	-12,39

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása tárgyidőszak végi állományának meghatározó tétele a prémium elhatárolás, illetve a decemberi időszakra vonatkozó informatikai szolgáltatások költsége.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2021-es üzleti évet **78 476 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva -85 638 E Ft csökkenést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	548 410	556 610	8 200	1,50
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	2 195	609	-1 586	-72,26
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	272 512	300 596	28 084	10,31
V.	Személyi jellegű ráfordítások	108 491	128 128	19 637	18,10
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 271	33 470	7 199	27,40
VII.	Egyéb ráfordítás	14 735	15 991	1 256	8,52
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	128 596	79 034	-49 562	-38,54
”B”	Pénzügyi műveletek eredménye	35 518	-558	-36 076	-101,57
„C”	Adózás előtti eredmény	164 114	78 476	-85 638	-52,18

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **-85 638 E Ft-os csökkenését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság bevételeinek és ráfordításainak bemutatását – részesezési 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 **8 200 E Ft-tal (1,50%) növekedett**. A Társaság a tárgyévben fix díjakból 362 551 E Ft bevételt, egyszeri belépési díjakból 28 492 E Ft bevételt, a tranzakciós díjakból 121 571 E Ft bevételt és egyéb árbevétel címen 25 003 E Ft bevételt realizált.

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

C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A tárgyévi aktivált saját teljesítmények értéke 0 Ft.

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő RészvénytársaságKIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)**C. 1.1.3. Költségek részletezése**

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

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	1 445	2 627	1 182	81,80
Igénybevett szolgáltatások értéke	265 724	293 041	27 317	10,28
Egyéb szolgáltatások értéke	5 343	4 928	-415	-7,77
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	272 512	300 596	28 084	10,31
Béreköltség	79 002	98 482	19 480	24,66
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 934	13 590	-1 344	-9,00
Bérfelrakások	14 555	16 056	1 501	10,31
Személyi jellegű ráfordítások	108 491	128 128	19 637	18,10
Értékcsökkenési leírás	26 271	33 470	7 199	27,40
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	407 274	462 194	54 920	13,48

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

A Társaság tárgyidőszakban **költségként 462 194 E Ft-ot** számolt el, ez összességében (13,48%-kal) **54 920 E Ft-tal nőtt**.Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek **28 084 E Ft-os** növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **igénybe vett szolgáltatások** elsősorban az anyavállalattól igénybe vett piactűködtetési, adminisztrációs, informatikai és marketing szolgáltatások díjait (30 407 E Ft), adatértékesítéshez kapcsolódó díjakat (6 113 E Ft), HUDEX-től igénybe vett informatikai szolgáltatások díjait (197 015 E Ft), rendszerfelügyeleti díjakat (13 001 E Ft), bérleti és üzemeltetési költségeket (11 780 E Ft), üzletfejlesztési és egyéb tanácsadási költségeket (892 E Ft) valamint a számviteli-, bérszámfejtési és könyvvizsgálati szolgáltatási díjakat (5 186 E Ft) és más igénybevett szolgáltatások díjait (28 646 E Ft) tartalmazzák. A növekedés elsősorban az IT költségek, az adminisztrációs kiadások, valamint az ACER felé fizetendő díjak növekedésének köszönhető.
- Az **egyéb szolgáltatások** a hatósági díjakat (688 E Ft) továbbá a biztosítási díjakat (3 639 E Ft), bankköltségeket és pénzügyi szolgáltatási díjakat (601 E Ft) foglalják magukban.
- A **személyi jellegű ráfordítások** összességében **19 637 E Ft-tal** növekedtek. A személyi jellegű ráfordításokon belül a béreköltség 19 480 E Ft-tal növekedett ugyanis a Társaság bér- és létszámfejlesztést hajtott végre.

A személyi jellegű egyéb kifizetések csökkentek bázis évhez képest -1 344 E Ft-tal, mely csökkenés annak tudható be, hogy a Társaság reprezentációs kiadásai, kiküldtetési költségei csökkentek a pandémiás helyzetre tekintettel.

A bérfelrakások a béreköltség növekedésével (1 501 E Ft) párhuzamosan növekedtek, ugyanakkor szerényebb mértékben köszönhetően az év közbeni adójogszabály változásoknak.

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök nyer.	142	299	157	110,56
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	1 297	0	-1 297	-100,00
Különféle egyéb bevételek	756	310	-446	-58,99
Összesen	2 195	609	-1 586	-72,26

A tárgyévben **egyéb bevételként 609 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva **-1 586 E Ft**-tal változott.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	10 962	11 120	158	1,44
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	1 644	1 668	24	1,46
Követelések elszámolt értékvesztése	927	3 173	2 246	242,29
Immateriális javak, tárgyi eszk. értékesítése	0	0	0	0,00
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	0	30	30	0,00
Adott támogatások	1 000	0	-1 000	-100,00
Egyéb nem kiemelt ráfordítások	202	0	-202	-100,00
Összesen	14 735	15 991	1 256	8,52

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2021. évben **15 991 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva **1 256 E Ft**-tal nőtt, elsősorban az értékvesztés növekedése miatt. A Társaság a tárgyévben 3 173 E Ft összegben értékvesztést számolt el.

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

CEEGEX Közép-Kelet-Európai Szervezett Földgázpiac Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.1.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	42 194	14 733	-27 461	-65,08
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	806	806	0,00
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Kamatbevétel kapcsoló vállalkozástól</i>	<i>0</i>	<i>806</i>	<i>806</i>	<i>0,00</i>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42 194	13 927	-28 267	-66,99
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 676	15 291	8 615	129,04
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	147	147	0,00
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Fizetett kamatok kapcsoló vállalkozásnak</i>	<i>0</i>	<i>147</i>	<i>147</i>	<i>0,00</i>
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 676	15 144	8 468	126,84
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	35 518	-558	-36 076	-101,57

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva **-36 076 E Ft-tal változott**, így a tárgyidőszak eredménye **-558 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- A Társaság 15 144 E Ft árfolyamvesztést és 13 927 E Ft árfolyamnyereséget realizált a tárgyévben a HUF/EUR árfolyam volatilitása következtében. A Társaság által nem realizált, mérlegfordulónapi ártérítésként származó árfolyamnyeresége 1 949 E Ft. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete 10 696 E Ft.

Pénzügyi műveletek eredményében az értékpapírokkal kapcsolatban nettó módon elszámolt bevételek és ráfordítások nem kerültek elszámolásra.

A Társaság a tárgyévben az alábbi lezárt határidős ügyleteket kötötte:

Összeg	71 000 €	89 000 €	83 000 €	93 000 €	102 000 €	90 000 €	92 000 €	78 000 €	98 000 €	78 000 €	87 000 €
Ütemezés	2021.02.26	2021.03.26	2021.04.26	2021.05.26	2021.06.25	2021.07.26	2021.08.27	2021.09.24	2021.10.26	2021.11.26	2021.12.22
Árfolyam	362,2437	362,5399	362,92	363,2012	363,502	363,9095	364,2668	364,5294	364,8392	365,2068	365,5474
Státusz	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült	teljesült
Ellenérték	25 719 303	32 266 051	30 122 360	33 777 712	37 077 204	32 751 855	33 512 546	28 433 293	35 754 242	28 486 130	31 802 624
Spot fx	361,01	364,13	363,85	350,32	351,33	361,48	350,73	356,68	365,36	367,69	367,94
Spot HUF	25 631 710	32 407 570	30 199 550	32 579 760	35 835 660	32 533 200	32 267 160	27 821 040	35 805 280	28 679 820	32 010 780
Árf.különbőség	87 593	-141 519	-77 190	1 197 952	1 241 544	218 655	1 245 386	612 253	-51 038	-193 690	-208 156

A Társaság 2021 októberében további fedezeti ügyletekre adott megbízást:

Összeg	87 000 €	66 000 €	78 000 €	80 000 €	57 000 €	60 000 €	74 000 €	87 000 €	72 000 €	75 000 €	73 000 €	73 000 €	80 000 €
Ütemezés	2022.01.26	2022.02.25	2022.03.25	2022.04.26	2022.05.25	2022.06.27	2022.07.26	2022.08.26	2022.09.27	2022.10.26	2022.11.25	2022.12.23	2023.01.26
Árfolyam	365,9829	363,4362	364,2379	365,2	366,1231	367,1722	368,1113	369,1141	370,1608	371,0897	371,9883	372,8106	373,9507

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2021. évi adófizetési kötelezettsége 3 507 E Ft.

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 2021. december 31-én 692 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely - 171 E Ft-tal változott az előző évhez képest.

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 RÉZSESEDÉSI VISZONYOK

A Társaság az MVM Zrt-hez tartozó Társaságcsoport konszolidációs körének tagja. A konszolidált beszámolót összeállító Társaság a Magyar Villamos Művek Zártkörűen Működő Részvénytársaság. (1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.). A beszámoló az MVM Zrt. székhelyén tekinthető meg.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján részesedési viszonyú vállalkozásokat érintő adatokat az **E.2. melléklet** rögzíti.

E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjainak 2021. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Igazgatóság	0,-
Felügyelő Bizottság	5 640 000,-
Összesen:	5 640 000,-

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A kutatás-kísérleti fejlesztés a Társaságnál nem merült fel a tárgyidőszakban.

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

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a BDO Magyarország Könyvelő és Bérszámfejtő Kft. nyújtja.

A BDO Magyarország Könyvelő és Bérszámfejtő Kft.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Név: Hercselné Dukai Zsuzsanna

Lakcím: 2112 Veresegyház, Dallam utca 26.

Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján 160894 számon nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Aláírásra jogosult együttes aláírási jogosultsággal:

Név	Cím
Garai Dániel (vezérigazgató)	1026 Budapest, Pasaréti út 61/B.
Szőke Róbert (piacműködtetési és piacfelügyeleti vezető), 1073 Budapest, Osvát utca 17. 3. em. 22.	
Pintér László (piac- és üzletfejlesztés)	2370 Dabas, Dózsa György utca 12.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

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

A Társaság könyvvizsgálója:

Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 1132 Budapest, Váci út 20.

Cg.: 01-09-267553

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001165

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Domoszlai Rita

Anyja neve: Halabrin Zsuzsanna

Lakcím: 2040 Budaörs, Szilva utca 41/B

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 007371

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- a beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj: 1 050 E Ft

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

Nem történt jelentős mérlegfordulónap utáni esemény.

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

A le nem zárt származékos ügyletek részleteit lásd a C1.2 fejezetben.

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

F. 1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA A GET 120.§-A ALAPJÁN

A CEEGEX Zrt. szervezett földgázpiac működtetési engedélyt szerzett 2011. november 8-án a Magyar Energia Hivataltól.

2021. év folyamán az alábbi nem engedélyköteles tevékenységeket végezte a CEEGEX Zrt:

A HUDEX Energiatőzsde Zrt. felé piacüzemeltetési, piacfelügyeleti, valamint piacfejlesztési szolgáltatást nyújtott.

2021-ben a CEEGEX Zrt. kereskedési adatokat jelentett le az ACER adattárháza felé részben a piaci tagok esetében, részben egyéb partnerek esetében. A szolgáltatást a partnerek részére díj ellenében nyújtotta.

A CEEGEX Zrt. információs csomagokat hozott létre a SPOT piac tekintetében. Ezek az információs csomagok különféle összetételben tartalmazzák a kereskedéssel kapcsolatos adatokat, amelyeket adatfeldolgozó és adatközlő cégeknek értékesített a HUPX Zrt. közreműködésével, illetve barter megállapodások keretein belül külföldi médiumok is publikálhatják.

2021-re vonatkozóan a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően elkészítette az engedélyesi és nem engedélyesi tevékenységének szétválasztását.

A tevékenység-szétválasztás során a Társaság kizárólag a fenti tevékenységek eredményét különítette el.

A szétválasztás módszere

A Társaság eredménykimutatás és mérleg szétválasztása elsődlegesen közvetlen hozzárendeléssel történik. Amennyiben a közvetlen tevékenységhez rendelés nem megoldható, úgy meghatározott felosztási kulcsokat használatával, főkönyvi számla szinten történik a tevékenységi felosztása. A felosztási kulcsokat a Társaság tevékenységeket érintő árbevételek, bérköltség, valamint vezetőségi becslés alapján határozta meg. A mérleg felosztásának esetében az engedélyesi és nem engedélyesi tevékenységek egyedi mérlegei önmagukban nem zártak, így az eltérést saját tőke elemként a „VIII. Felosztási különbözet” soron mutatja ki a Társaság.

A tevékenység-szétválasztási eredménykimutatást és mérleget az F. melléklet tartalmazza.

G. MELLÉKLETEK

A. fejezet

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

B. fejezet

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

C. fejezet

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

D. fejezet

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

E. fejezet

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

F. fejezet

- Melléklet: Tevékenységenkénti beszámoló

a Részvénykönyv alapján (2021. december 31. állapot)

Tulajdonosok megnevezése, részvény fajtája	Székhely	Tulajdoni részarány %	Szavazatszám	Részvény darabszám db	Részvény névértéke Ft/db	Részvények össz értéke E Ft
HUPX Zrt.	1134 Budapest, Dévai utca 26-28	100,00	2 773	2 773	100 000	277 300
Társasági tulajdon		100,00	2 773	2 773		277 300
Mindösszesen:		100,00	2 773	2 773	0	277 300

2021. december 31.

A vezérigazgató bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
Garai Dániel	2020.08.01	határozatlan	vezérigazgató

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejárta	Betöltött funkció
dr. Vajta Mátyás	2020.06.01	határozatlan	elnök
dr. Papp Imre	2020.09.01	határozatlan	tag
Mezei Bálint Lukács	2019.10.01	2021.09.06	tag
Tihanyi Zoltán	2021.09.07	határozatlan	tag

2018-2021. év

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft, illetve fő			Tárgyév 2021. év
		2018. év	Előző évek 2019. év	2020. év	
1.	Mérlegfőösszeg	375 488	548 825	697 735	806 551
2.	Saját tőke	274 509	450 961	608 683	683 652
3.	Jegyzett tőke	277 300	277 300	277 300	277 300
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	375 626	615 346	548 410	556 610
6.	Alaptevékenység árbevétele	359 241	19	521 074	512 613
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	91 927	246 511	128 596	79 034
8.	Adózás előtti eredmény	93 867	254 320	164 114	78 476
9.	Adózott eredmény	89 643	244 641	157 722	74 969
10.	Bruttó cash flow	127 973	278 407	191 312	115 119
11.	Rendelkezésre álló cash flow	315	-213	106	-171
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	6,2	8,0	8,5	8,4

2021. 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			67 039	208 625			275 664
Növekedések	0	0	0	33 366	0	0	33 366
Beszerzés/Létesítés				33 366			33 366
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	67 039	241 991	0	0	309 030

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			65 562	123 722			189 284
Növekedések	0	0	1 472	28 192	0	0	29 664
Terv szerinti értékcsökkenés			1 472	28 192			29 664
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	67 034	151 914	0	0	218 948

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	1 477	84 903	0	0	86 380
Beszerzés/Létesítés (+)	0	0	0	33 366	0	0	33 366
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	-1 472	-28 192	0	0	-29 664
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	5	90 077	0	0	90 082

értékek E Ft-ban

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

2021. év

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány		55	9 796				9 851
Növekedések	0	0	4 144	0	0	0	4 144
Beszerezés/Létesítés			4 144				4 144
Üzembehelyezések							0
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	271	0	0	0	271
Üzembehelyezések							0
Értékesítés			271				271
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	55	13 669	0	0	0	13 724

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány		55	2 920				2 975
Növekedések	0	0	3 805	0	0	0	3 805
Terv szerinti értékcsökkenés			3 805				3 805
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	271	0	0	0	271
Értékesítés			271				271
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.							0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés vi.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	55	6 454	0	0	0	6 509

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	0	0	6 876	0	0	0	6 876
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	4 144	0	0	0	4 144
Üzembehelyezések (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	-3 805	0	0	0	-3 805
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	7 215	0	0	0	7 215

értékek E Ft-ban

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

2021. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	
		Növekedés			Csökkenés			Tervezett értékcsökkenés				
		Beszzerzés/ Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Egyéb	Összesen	Növekedés	Csökkenés		
Mobilelefon		1 053		1 053	1 053			1 053				0
Tablet		248		248	248			248				0
Laptop		1 973		1 973	1 973			1 973				0
Dokkoló		220		220	220			220				0
Monitor		416		416	416			416				0
Számítógép kiegészítők		234		234	234			234				0
Kiemelt tételek összesen:	0	4 144	0	4 144	4 144	0	0	4 144	0	0		0
Nem kiemelt tételek				0	0			0				0
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	4 144	0	4 144	4 144	0	0	4 144	0	0		0

2021. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Egyéb változások		értékek E Ft-ban		
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	Kivezetés miatt	Záró halmozott értékcsökkenés	Változás %-ban
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0					0			0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0			0	-
Vagyon értékű jogok	65 562	1 472				1 472			67 034	2,25
Szellemi termékek	123 722	28 192				28 192			151 914	22,79
Üzleti vagy cégérték	0					0			0	-
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	189 284	29 664	0	0	0	29 664	0	0	218 948	15,67
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0					0			0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	55					0			55	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 920	3 805				3 805		271	6 454	121,03
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 975	3 805	0	0	0	3 805	0	271	6 509	118,79
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0					0			0	-
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	192 259	33 469	0	0	0	33 469	0	271	225 457	17,27

2021. év

TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés visszairása			Csökkenés az eszköz kivételése miatt	Záró állomány
		Károsemény, selejt, hiány, fel.vál. miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján		
Alapítási-díjszervezés aktivált értéke					0			0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0	0
Vagyoni értékű jogok					0			0	0
Szellemi termékek					0			0	0
Üzleti vagy cégérték					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
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0			0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0			0	0
Tenyészállatok					0			0	0
Beruházások, felújítások					0			0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0

értékek E Ft-ban

2021. év

Megnevezés	Bekerülési érték	Értékpapírok halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékpapírok				Tárgyévben visszairt értékpapírok			Egyéb csökkenés	Értékpapírok halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Növekedés				Leírás okának megszűnése	Piaci értékelés alapján	Összesen			
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen						
BEFEKTETETT PÉ-ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						0		0		0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						0		0		0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés						0		0		0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban						0		0		0	0,00	
Egyéb tartós részesedés						0		0		0	0,00	
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban						0		0		0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön						0		0		0	0,00	
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0		0		0	0,00	
KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Anyagok						0		0		0	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek						0		0		0	0,00	
Késztermékek						0		0		0	0,00	
Áruk						0		0		0	0,00	
Készletekre adott előlegek						0		0		0	0,00	
KÖVETELÉSEK	705 362	2 468	0	0	3 173	3 173	0	0	0	5 641	128,57	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	61 900	2 468			3 173	3 173			0	5 641	128,57	
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	623 700					0			0	0	0,00	
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0			0	0	0,00	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0			0	0	0,00	
Váltókövetelések						0			0	0	0,00	
Egyéb követelések	19 762					0			0	0	0,00	
ÉRTEKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0		0		0	0,00	
Jelentős tulajdoni részesedés						0		0		0	0,00	
Egyéb részesedés						0		0		0	0,00	
Saját részvények, üzletrészek						0		0		0	0,00	
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						0		0		0	0,00	
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	1 998	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Járó árbevétel	1 998					0		0		0	0,00	
Járó egyéb bevétel						0		0		0	0,00	
Járó kamatbevétel						0		0		0	0,00	

2021. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesezési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesezési viszonyú vállalkozások	Részesezési viszonyú vállalkozások összesen	Részesezési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen					Összesen
Részvény				0			0		0
Üzletrész				0			0		0
Egyéb részesezés				0			0		0
RÉSZESEDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0
TARTÓSÁN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		16 679		16 679			16 679	56 259	72 938
Változó követelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön	598 937			598 937			598 937		598 937
ebből cash pool követelés	598 937			598 937			598 937		598 937
Egyéb címen adott előleg				0			0		0
Egyéb címen keletkezett követelés	8 084			8 084			8 084	19 762	27 846
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	607 021	16 679	0	623 700	0	0	623 700	76 021	699 721
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrész				0			0		0
Forgatási célú egyéb részesezés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0		0
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel		1 988		1 988			1 988	10	1 998
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel				0			0		0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	1 988	0	1 988	0	0	1 988	10	1 998
ÖSSZESEN	607 021	18 667	0	625 688	0	0	625 688	76 031	701 719

A részesezési viszonyú vállalkozások a fölérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2021. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesezési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesezési viszonyú vállalkozások	Részesezési viszonyú vállalkozások összesen	Részesezési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
ebből cash pool kötelezettség				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0
Származékos ügyletek értékelési különbözete	10 696			10 696			10 696		10 696
Vevőktől kapott előlegek				0			0		0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	7 675	53 696		61 371			61 371	5 017	66 388
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	16 569	16 569
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 371	53 696	0	72 067	0	0	72 067	21 586	93 653
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0		0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT, KÉPZETT CÉLTARTALEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő költségből eredő kötelezettség		20 079		20 079			20 079	9 167	29 246
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0		0
ELHÁTÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	20 079	0	20 079	0	0	20 079	9 167	29 246
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0		0
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0		0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	18 371	73 775	0	92 146	0	0	92 146	30 753	122 899

A részesezési viszonyú vállalkozások a főlérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2021. 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 vezetési vállalkozások	Összesen					
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		65 498		65 498			65 498	157 741	223 239
Export értékesítés nettó árbevétele		7 994		7 994			7 994	325 377	333 371
Érkesítés nettó árbevétele	0	73 492	0	73 492	0	0	73 492	483 118	556 610
Egyéb bevételek		0		0			0	609	609
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0		0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0		0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	806			806			806		806
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0			0	13 927	13 927
Pénzügyi műveletek bevételei	806	0	0	806	0	0	806	13 927	14 733
ÖSSZESEN:	806	73 492	0	74 298	0	0	74 298	497 654	571 952

értékek E Ft-ban

A részesedési viszonyú vállalkozások a főlérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2021. 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					
Anyagköltség		184		184			184	2 443	2 627
Igénybevett szolgáltatások		248 130		248 130			248 130	44 911	293 041
Egyéb szolgáltatások	58	69		127			127	4 801	4 928
Eladott áruk beszerzési értéke				0			0		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				0			0		0
Anyagjellegű ráfordítás	58	248 383	0	248 441	0	0	248 441	52 155	300 596
Bérek				0			0	98 482	98 482
Személyi jellegű egyéb kifizetések	328	1 353		1 681			1 681	11 909	13 590
Bérfelrakások				0			0	16 056	16 056
Személyi jellegű ráfordítás	328	1 353	0	1 681	0	0	1 681	126 447	128 128
Értékcsökkenési leírás				0			0	33 470	33 470
Egyéb ráfordítás				0			0	15 991	15 991
Részesedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0		0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.veszteségek				0			0		0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	147			147			147		147
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				0			0		0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10 696			10 696			10 696	4 448	15 144
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 696	0	0	10 696	0	0	10 696	4 448	15 291
ÖSSZESEN:	11 229	249 736	0	260 965	0	0	260 965	232 511	493 476

A részesedési viszonyú vállalkozások a főlérendelt anyavállalat szemszögéből kerülnek besorolásra

2021. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékelexport 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
Piacüzemeltetés	246 697	186 969	-24,21	0	0	0,00	274 377	325 644	18,68	521 074	512 613	-1,62
Egyéb tevékenység	21 230	36 270	70,84	0	0	0,00	6 106	7 727	26,55	27 336	43 997	60,95
ÖSSZESEN	267 927	223 239	-16,68	0	0	-	280 483	333 371	18,86	548 410	556 610	1,50

Export értékesítésből	Termékelexport 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 országba	0	0	-	280 483	331 848	18,31	280 483	331 848	18,31
Európai Unión kívüli országba	0	0	-	0	1 523	-	0	1 523	-
ÖSSZESEN	0	0	-	280 483	333 371	18,86	280 483	333 371	18,86

2021. év

		<i>értékek EFT-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	78 476
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	74 566
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	40 825
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)	33 741
4.	Kapott osztalék	0
5.	Részesedés kivezetése	0
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	0
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	0
8.	Adomány miatti korrekció	0
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	36 914
1.	Céltartalék képzés	0
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	33 741
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	0
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	3 173
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	0
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	0
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	0
9.	Egyéb növelő tétel	0
IV.	Adóalap (I-II+III)	40 824
V.	Társasági adó 9 %	3 674
VI.	Csoportos társasági adóalanyiság adóhatása (+/-)	-167
VII.	Adókedvezmény	0
VIII.	Tárgyévi társasági adó	3 507
IX.	Előző évi társasági adó	0
X.	Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója	0
XI.	Előző évi energiaellátók jövedelemadója	0
XII.	Adózott eredmény	74 969

2021. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	32 119	36 995
1a.	Adózás előtti eredmény +	164 114	78 476
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1b/a.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség	0	0
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök	0	0
1b/e.	Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása	0	0
1b/f.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1b/g.	Működési célra adott kölcsönök (cash pool és egyéb kölcsön) devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1b/h.	Valós értékelés eredményhatása	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	164 114	78 476
2.	Elszámolt amortizáció +	26 271	33 470
3.	Elszámolt értékvesztés, visszalírás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	927	3 173
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszalírás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)	927	3 173
3b.	Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, lefárhánya	0	0
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek	0	0
3e.	Elengedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-2 297	-24
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-17 400	21 690
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt	0	0
6/3.	Egyéb korrekciók	22	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-3 809	6 597
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	0	0
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	977	9 718
7/8.	Egyéb korrekciók	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	13 717	-4 135
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt	0	0
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelés változása +	8 655	-38 866
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt	0	0
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt	0	0
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	-927	-3 173
9/4.	Egyéb korrekciók	-536	0
10a.	Készletek változása +	0	0
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10a/2.	Korrekció térítés nélkül átvett/többlet miatt	0	0
10a/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	0	0
10a/4.	Egyéb korrekciók	0	0
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	-137 217	-60 029
	ebből: cash pool követelés változása	-135 351	-44 068
10b/1.	Korrekció osztalék/előleg változása miatt	0	0
10b/2.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10b/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	0	0
10b/4.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt	0	0
10b/5.	Korrekció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt	0	0
10b/6.	Egyéb korrekciók	-2 572	0
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	-10 876	34
	ebből: cash pool követelés változása	0	0
10c/1.	Korrekció nyereségadó követelés változása miatt	0	0
10c/2.	Korrekció osztalék/előleg változása miatt	0	0
10c/3.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10c/4.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	0	0
10c/5.	Korrekció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt	0	0
10c/6.	Korrekció valós értékelés miatt	0	0
10c/7.	Korrekció egyéb tartós követelés miatt	0	0
10c/8.	Egyéb korrekciók	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-541	-6 429
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	3	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-6 392	-3 507
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-35 098	-37 468
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-35 264	-37 186
14a.	Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -	-34 920	-37 510
14b.	Beruházási szállító változása ±	0	0
14c.	Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása ±	-344	344
14d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	168	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelevizonyt 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, tőkevontás (tőkeelvonás), pótbefizetés visszafizetése -	0	0
25.	Kötvény és hitelevizonyt 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)	-2 977	-171
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	3 083	0
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	106	-171

2021. év

VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	13,41	12,06	-10,07
Befektetett eszközök	93 600	97 297	3,95
Összes eszköz	697 735	806 551	15,60
Forgóeszközök aránya (%)	86,24	86,84	0,70
Forgóeszközök	601 723	700 413	16,40
Összes eszköz	697 735	806 551	15,60
Tőkeellátottsági mutató (%)	87,24	84,76	-2,84
Saját tőke	608 683	683 652	12,32
Összes forrás	697 735	806 551	15,60
Tőkefeszültségi mutató (%)	9,15	13,70	49,78
Kötelezettségek	55 671	93 653	68,23
Saját tőke	608 683	683 652	12,32
Tőkenövekedési ráta (%)	219,50	246,54	12,32
Saját tőke	608 683	683 652	12,32
Jegyzett tőke	277 300	277 300	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	650,30	702,64	8,05
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	608 683	683 652	12,32
Befektetett eszközök	93 600	97 297	3,95
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)	219,503	246,539	12,32
Saját tőke*	608 683	683 652	12,32
Részvények darabszáma	2 773	2 773	0,00

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	25,91	10,97	-57,68
Adózott eredmény	157 722	74 969	-52,47
Saját tőke	608 683	683 652	12,32
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	22,60	9,30	-58,88
Adózott eredmény	157 722	74 969	-52,47
Összes eszköz	697 735	806 551	15,60
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	28,76	13,47	-53,17
Adózott eredmény	157 722	74 969	-52,47
Értékesítés nettó árbevétele	548 410	556 610	1,50
Osztalékfizetési ráta (%)	0,00	0,00	-
Fizetett osztalék	0	0	-
Jegyzett tőke	277 300	277 300	0,00
Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)	-	27,035	-
Adózott eredmény*	157 722	74 969	-52,47
Részvények darabszáma	0	2 773	-
EBIDTA ráta (%)	28,24	20,21	-28,42
Üzemi eredmény + Amortizáció	154 867	112 504	-27,35
Értékesítés nettó árbevétele	548 410	556 610	1,50

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	7,98	11,61	45,53
Kötelezettségek	55 671	93 653	68,23
Összes forrás	697 735	806 551	15,60
Eladósodottsági ráta (%)	-91,30	-87,71	3,93
Nettó adósság*	-555 732	-599 629	-7,90
Saját tőke	608 683	683 652	12,32
Likviditási ráta	10,81	7,48	-30,81
Forgóeszközök	601 723	700 413	16,40
Rövid lejáratú kötelezettségek	55 671	93 653	68,23
Likviditási gyorsráta	10,81	7,48	-30,81
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	601 723	700 413	16,40
Rövid lejáratú kötelezettségek	55 671	93 653	68,23
Készletek forgási időtartama (nap)	0,00	0,00	-
Készletek átlagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele/365	1 502	1 525	1,53
Vevők forgási időtartama (nap)	19,70	35,15	78,44
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	29 590	53 608	81,17
Értékesítés nettó árbevétele/365	1 502	1 525	1,53
Szállítók forgási időtartama (nap)	73,05	67,42	-7,71
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	54 571	55 555	1,80
Anyagjellegű ráfordítások***/365	747	824	10,31
Kamattfedezeti mutató	-	765,33	-
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	154 867	112 504	-27,35
Kamatráfordítás	0	147	-

*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.

2021. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	értékek E Ft-ban
						Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
HUPX Zrt.*	1134 Budapest, Dévai utca 26-28.	1 064 241	2 436 243	169 462	1 500 356	34,6
Anyavállalat összesen		1 064 241	2 436 243	169 462	1 500 356	34,6

* A Társaság Egyedüli Részvényese

2021. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	Változás %-ban
Fizikai jellegű foglalkozásúak	0	0	-	0	0	0	0	0	0	-	-
Szellemi jellegű foglalkozásúak	6,47	8,74	35,09	79 002	14 934	93 936	98 482	13 590	112 072	24,66	19,31
Állományba tartozók	6,5	8,7	35,09	79 002	14 934	93 936	98 482	13 590	112 072	24,66	19,31
Állományon kívüliek	2	2	0,00	480	0	480	480	0	480	0,00	0,00
ÖSSZESEN:	8,5	10,7	26,80	79 482	14 934	94 416	98 962	13 590	112 552	24,51	19,21

2021. év

értékek E Ft-ban

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	0	0	-	1 133	1 809	60	1 133	1 809	60
Horvátország	0	0	-	1 133	1 500	32,39	1 133	1 500	32,39
Csehország	0	0	-	0	309	-	0	309	-
Németország	0	0	-	0	1 099	-	0	1 099	-
Európai Unión kívül	0	0	-	9 894	16 855	70	9 894	16 855	70
Nagy-Britannia	0	0	-	9 894	15 767	59,36	9 894	15 767	59,36
USA	0	0	-	0	1 088	-	0	1 088	-
Import beszerzés összesen:	0	0	-	11 027	18 664	69	11 027	18 664	69

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2021
A. Befektetett eszközök (02+10+18)	97 297	0	97 297
<i>I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)</i>	<i>90 082</i>	<i>0</i>	<i>90 082</i>
Vagyoni értékű jogok	5	0	5
Szellemi termékek	90 077	0	90 077
<i>II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)</i>	<i>7 215</i>	<i>0</i>	<i>7 215</i>
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 215	0	7 215
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	689 829	10 584	700 413
<i>I. Készletek (31+32+33+34+35+36)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)</i>	<i>689 137</i>	<i>10 584</i>	<i>699 721</i>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	56 259	0	56 259
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	613 116	10 584	623 700
Egyéb követelések	19 762	0	19 762
<i>III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IV. Pénzeszközök (54+55)</i>	<i>692</i>	<i>0</i>	<i>692</i>
Pénztár, csekkek	692	0	692,0000
Bankbetétek	0	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	6 843	1 998	8 841
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	1 998	1 998
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 843	0	6 843
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	793 969	12 582	806 551

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Nem engedélyes tevékenység	2021
D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	673 034	10 618	683 652
<i>I. Jegyzett tőke</i>	<i>277 300</i>	<i>0</i>	<i>277 300</i>
<i>III. Tőketartalék</i>	<i>511 596</i>	<i>0</i>	<i>511 596</i>
<i>IV. Eredménytartalék</i>	<i>-160 436</i>	<i>-19 777</i>	<i>-180 213</i>
<i>V. Lekötött tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VI. Értékelési tartalék (69+70)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VII. Adózott eredmény</i>	<i>73 087</i>	<i>1 882</i>	<i>74 969</i>
<i>VIII. Felosztási különbözet</i>	<i>-28 513</i>	<i>28 513</i>	<i>0</i>
E. Céltartalékok (73+74+75)	0	0	0
F. Kötelezettségek (77+82+92)	91 689	1 964	93 653
<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)</i>	<i>91 689</i>	<i>1 964</i>	<i>93 653</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 017	0	5 017
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	61 371	0	61 371
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 605	1 964	16 569
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	10 696	0	10 696
G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	29 246	0	29 246
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 246	0	29 246
FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	793 969	12 582	806 551

A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	adatok E Ft-ban	
		Nem engedélyes tevékenység	2021
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	512 612	43 997	556 610
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	286	323	609
Anyagköltség	2 413	214	2 627
Igénybe vett szolgáltatások értéke	271 507	21 534	293 041
Egyéb szolgáltatások értéke	4 679	249	4 928
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	278 599	21 997	300 596
Béreköltség	84 062	14 420	98 482
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 670	1 920	13 590
Bérfelrakások	13 705	2 351	16 056
V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	109 437	18 691	128 128
VI. Értékcsökkenési leírás	33 070	400	33 470
VII. Egyéb ráfordítások	14 727	1 264	15 991
Ebből: értékvesztés	3 173	0	3 173
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	77 066	1 968	79 034
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	806	0	806
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13 927	0	13 927
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	14 733	0	14 733
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	147	0	147
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 144	0	15 144
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	15 291	0	15 291
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-558	0	-558
C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	76 508	1 968	78 476
X. Adófizetési kötelezettség	3 419	88	3 507
D. Adózott eredmény (±C-X)	73 089	1 880	74 969