MVM Optimum Zrt.

2020. évi Mérlege

2020. december 31., csütörtök **MVM Optimum Zrt.**

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
01.	**A. Befektetett eszközök (02+10+18)**	**1 102 271**	**32 889**
02.	***I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)***	***2 271***	***31 949***
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 271	1 553
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	18 160
06.	Szellemi termékek	0	12 236
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	***II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)***	***0***	***940***
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	119
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	182
14.	Tenyészállatok	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	639
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	***III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)***	***1 100 000***	***0***
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 100 000	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29.	**B. Forgóeszközök (30+37+46+53)**	**862 242**	**1 693 213**
30.	***I. Készletek (31+32+33+34+35+36)***	***0***	***22 334***
31.	Anyagok	0	0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34.	Késztermékek	0	0
35.	Áruk	0	22 334
36.	Készletekre adott előlegek	0	0
37.	***II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)***	***267 035***	***512 888***
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	42 198	64 387
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	190 769	411 915
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0
43.	Egyéb követelések	34 068	36 586
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46.	***III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)***	***544 900***	***1 100 000***
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	544 900	1 100 000
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53.	***IV. Pénzeszközök (54+55)***	***50 307***	***57 991***
54.	Pénztár, csekkek	0	0
55.	Bankbetétek	50 307	57 991
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)**	**35 096**	**119 662**
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 615	119 299
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 481	363
59.	Halasztott ráfordítások	0	0
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)**	**1 999 609**	**1 845 764**

Keltezés: Budapest, 2021. március 31.

Szörényi Ádám
vezérigazgató

Hering András
gazdasági igazgató

2020. december 31., csütörtök

MVM Optimum Zrt.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
61.	**D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)**	**1 706 843**	**1 435 985**
62.	***I. Jegyzett tőke***	***20 000***	***20 000***
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64.	***II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)***	***0***	***0***
65.	***III. Tőketartalék***	***1 940 000***	***1 940 000***
66.	***IV. Eredménytartalék***	***-152 721***	***-254 710***
67.	***V. Lekötött tartalék***	***2 271***	***1 553***
68.	***VI. Értékelési tartalék (69+70)***	***0***	***0***
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71.	***VII. Adózott eredmény***	***-102 707***	***-270 858***
72.	**E. Céltartalékok (73+74+75)**	**0**	**1 444**
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	1 444
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75.	Egyéb céltartalék	0	0
76.	**F. Kötelezettségek (77+82+92)**	**225 697**	**259 522**
77.	***I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)***	***0***	***0***
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82.	***II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)***	***0***	***0***
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92.	***III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)***	***225 697***	***259 522***
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	2 753	83 251
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 898	107 137
98.	Váltótartozások	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	159 586	25 680
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 460	43 454
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)**	**67 069**	**148 813**
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	67 069	148 813
108.	Halasztott bevételek	0	0
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)**	**1 999 609**	**1 845 764**

Keltezés: Budapest, 2021. március 31.

Szörényi Ádám
vezérigazgató

Hering András
gazdasági igazgató

MVM Optimum Zrt.

2020. évi Eredménykimutatása

2020. december 31., csütörtök

MVM Optimum Zrt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	499 696	941 478
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
03.	***I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)***	***499 696***	***941 478***
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
06.	***II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)***	***0***	***0***
07.	***III. Egyéb bevételek***	***144***	***1 552***
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	1 308
09.	Anyagköltség	6 037	6 421
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	397 614	763 666
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 323	4 797
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	300	85 324
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
14.	***IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)***	***407 274***	***860 208***
15.	Bérköltség	284 603	346 162
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 346	31 301
17.	Bérjárulékok	62 082	65 425
18.	***V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)***	***381 031***	***442 888***
19.	***VI. Értékcsökkenési leírás***	***860***	***1 676***
20.	***VII. Egyéb ráfordítások***	***6 437***	***10 408***
21.	Ebből: értékvesztés	1 308	2 565
22.	**A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-295 762**	**-372 150**
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	193 601	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	193 601	0
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	99 313
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	99 313
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	1
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	263	6 199
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0
33.	***VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)***	***193 864***	***105 513***
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	766	366
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	766	366
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	43	3 855
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0
43.	***IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)***	***809***	***4 221***
44.	**B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)**	**193 055**	**101 292**
45.	**C. Adózás előtti eredmény (±A±B)**	**-102 707**	**-270 858**
46.	***X. Adófizetési kötelezettség***	***0***	***0***
47.	**D. Adózott eredmény (±C-X)**	**-102 707**	**-270 858**

Keltezés: Budapest, 2021. március 31.

Szörényi Ádám
vezérigazgató

Hering András
gazdasági igazgató

Deloitte Könyvvizsgáló
és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest,
Dózsa György út 84/C
Levélcím: 1438 Budapest, Pf. 471

Tel: +36 (1) 428-6800
Fax: +36 (1) 428-6801
www.deloitte.hu

Bejegyezve:
Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cg.: 01-09-071057

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az MVM Optimum Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük az MVM Optimum Zrt. (a „Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 1.845.764 E Ft, az adózott eredmény 270.858 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény") összhangban.

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk *„Vélemény"* szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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

Véleményünk szerint a Társaság 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a

kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. április 9.

.....
Józan Bálint
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083

.....
Kovács Andrea
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 003950

MVM Optimum Zrt.
2020. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete

Kelt: Budapest, 2021. március 31.

Szörényi Ádám vezérigazgató	Hering András gazdasági igazgató

TARTALOM

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA 4
A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE 4
A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI 5
A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai 5
A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei 6
A.2.3. Főbb értékelési szabályok 7
A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei 8
A.2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai 8
B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 9
B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK 9
B.1.1. Immateriális javak 10
B.1.2. Tárgyi eszközök 10
B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök 10
B.2. FORGÓESZKÖZÖK 11
B.2.1. Készletek 11
B.2.2. Követelések 11
B.2.3. Értékpapírok 12
B.2.4. Pénzeszközök 12
B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 12
B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA 13
B.5. CÉLTARTALÉK 13
B.6. KÖTELEZETTSÉGEK 14
B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 15
C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZITÉSEK 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 20
C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE 20
D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK 21
D.1. A VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI 21
D.2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK 22
D.3. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA 23
D.4. CASH FLOW KIMUTATÁS 24
E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ 25
E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK 25
E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA 25
E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG 25
E.4. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI 25

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK 26
E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT 26
E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK 26
F. MELLÉKLETEK 28

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég:	**MVM Optimum Zrt.**
Székhely:	1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.
Cím:	1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.
Alapítás időpontja:	2015.12.16.
A Társaság első üzleti éve:	*2015.*
A Társaság alapításkori tőkéje:	5 000 000 Ft
Alap(törzs)tőke (2020. december 31.):	20 000 000 Ft

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

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos (tulajdonosi joggyakorló):

Név:	MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely:	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Szavazatok aránya:	100%
A Társaságban jegyzett tőkéjének összege:	20 000 000 Ft

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

A Társaság története

Az ENKSZ Északi és Áramhálózati Vagyonkezelő Zrt.-nek 2017. július 5-től új neve NKM Optimum Zrt. (továbbiakban Társaság). A Társaságot az NKM Nemzeti Közművek Zrt. abból a célból hozta létre, hogy összhangban a 1019/2015. (I.22.) számú Kormányhatározatban megfogalmazottakkal, valamint ahhoz kapcsolódóan az NKM Nemzeti Közművek Zrt. feletti tulajdonosi jogok gyakorlója által adott utasítások megvalósításán keresztül részt vegyen a nemzeti közmű-szolgáltatási rendszer kialakításában és hosszú távú fenntartható működésének biztosításában. 2021. január 1-től MVM Optimum Zrt. néven folytatja a tevékenységét. A Társaság jelenlegi vezérigazgatója 2019.09.16-án került kinevezésre.

A Társaság az MVM Csoport alaptevékenységéhez (áram- és földgáz értékesítés, valamint hálózati szolgáltatások) nem kapcsolódó termékek és szolgáltatások kialakításáért, piacra viteléért és életciklus menedzsmentjéért felelős.

A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége:

7112’08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Főbb értékesítési területek

A Társaság mind lakossági, mind üzleti vevők számára értékesít. A Társaság célja, hogy a meglévő termékportfolió tekintetében meghatározó piaci részesedést szerezzen.

Főbb beszerzési források

A Társaság beszerzéseit a cégcsoport beszerzési politikájával összhangban bonyolítja.

A Társaság lényeges befektetési elképzelései

A Társaság a leányvállalati tekintetében a 2020. évben értékvesztést nem számolt el.

Piaci pozíció értékelése

A Társaság piaci pozíciója a tevékenység indításának időpontját is figyelembe véve az előzetes várakozásoknak megfelelő.

A pandémia (COVID 19) hatása

A Társaságnak 2020. évben a pandémia következtében kiadásai merültek fel, illetve néhány üzletágat érintően bevételtől esett el. Ettől függetlenül a pandémia nem okozott jelentős fennakadást tevékenységének elvégzésében, továbbra is biztosítható a vállalkozás folytatása.

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/rendelésre is könyvel.

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

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

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

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

A Társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A" változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. mellékletének **összköltség** eljárás szerinti tagolásában készíti el, 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-ot meghaladja, ellenkező esetben a különbség a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában az egyéb bevételként, illetve egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A saját termelésű készletek és a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik.

A 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 visszaírását az Sztv. 56. §-ában foglaltak szerint értelmezi a Társaság.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszaírását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszaírásakor 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 pénzértékre 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 pénzértékre 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 mérlegfordulónapjára 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 Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

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 20%-át meghaladja.

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2019. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Megoszlás %
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 102 271	32 889	-1 069 382	1,78
Immateriális javak	*2 271*	*31 949*	*29 678*	*1,73*
Tárgyi eszközök	*0*	*940*	*940*	*0,05*
Befektetett pénzügyi eszközök	*1 100 000*	*0*	*-1 100 000*	*0,00*
FORGÓESZKÖZÖK	862 242	1 693 213	830 971	91,74
Készletek	*0*	*22 334*	*22 334*	*1,21*
Követelések	*267 035*	*512 888*	*245 853*	*27,79*
Értékpapírok	*544 900*	*1 100 000*	*555 100*	*59,60*
Pénzeszközök	*50 307*	*57 991*	*7 684*	*3,14*
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	35 096	119 662	84 566	6,48
ESZKÖZÖK	**1 999 609**	**1 845 764**	**-153 845**	**100,00**
SAJÁT TŐKE	1 706 843	1 435 985	-270 858	77,80
Jegyzett tőke	*20 000*	*20 000*	*0*	*1,08*
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	*0*	*0*	*0*	*0,00*
Tőketartalék	*1 940 000*	*1 940 000*	*0*	*105,11*
Eredménytartalék	*-152 721*	*-254 710*	*-101 989*	*-13,80*
Lekötött tartalék	*2 271*	*1 553*	*-718*	*0,08*
Értékelési tartalék	*0*	*0*	*0*	*0,00*
Adózott eredmény	*-102 707*	*-270 858*	*-168 151*	*-14,66*
CÉLTARTALÉKOK	0	1 444	1 444	0,08
KÖTELEZETTSÉGEK	225 697	259 522	33 825	14,06
Hátrasorolt kötelezettségek	*0*	*0*	*0*	*0,00*
Hosszú lejáratú kötelezettségek	*0*	*0*	*0*	*0,00*
Rövid lejáratú kötelezettségek	*225 697*	*259 522*	*33 825*	*14,06*
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	67 069	148 813	81 744	8,06
FORRÁSOK	**1 999 609**	**1 845 764**	**-153 845**	**100,00**

A MVM Optimum Zrt. **mérlegfőösszege 1 845 764 E Ft**, eszköz- és forrásállománya **153 845 E Ft-tal csökkent** a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2020. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A **befektetett eszközök** tárgyévi állománya **32 889 E Ft**, mely értékében **1 069 382 E Ft állomány-csökkenés** mutatkozik a bázisidőszakhoz mérten. A befektetett eszközök tárgyidőszaki aránya **1,78%**.

További vagyoni és tőkeszerkezeti mutatókat, és azok alakulását a **D. fejezet** tartalmazza.

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 **29 678 E Ft-tal nőtt**, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

A tárgyidőszaki új beszerzések **+ 31 001 E Ft,**

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege **- 1 323 E Ft.**

Az alapítás-átszervezés aktivált nettó értékének tárgyévi változását többek között az időarányosan elszámolt értékcsökkenés eredményezte. A Társaság 2020. évben **18 765 E Ft** értékben aktivált immateriális javakat.

B.1.2. Tárgyi eszközök

A Társaság **tárgyi eszköz** állománnyal a bázis évben nem rendelkezett, a tárgyidőszakban a nettó állományának **940 E Ft**-os növekedése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összevont hatása: **+ 1 293 E Ft,**

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege **- 353 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 **654 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése, a **B.5. mellékletben** pedig a terven felüli értékcsökkenés alakulása kerül bemutatásra, utóbbi melléklet a Társaságnál nem releváns.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva **1 100 000 E Ft-tal csökkent**, az alábbi okokból:

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékének változása: **- 1 100 000 E Ft.**

2020. december 11-én kelt 68/2020 (XII.11.) számú határozat alapján a leányvállalata üzletrészének átruházásáról döntött az MVM Optimum Zrt.. A tranzakció mérlegkészítésig nem zárult le, az **1 100 000 E Ft** értékű részesedés átsorolásra került az értékpapírok közé.

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközökkel kapcsolatban nem számolt el értékvesztést, így a **B.6. melléklet** nem releváns.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni befektetett pénzügyi eszközöket a **B.7. melléklet** tartalmazza.

A Társaság tulajdonában lévő részesedések részletesen az **E.1. melléklet**ben kerülnek bemutatásra.

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyévi állománya **91,74%-ot** képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **1 693 213 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **830 971 E Ft-os növekedését** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbiak befolyásolták.

B.2.1. Készletek

A Társaság nem rendelkezett készletekkel a bázisévben, a tárgyévben kimutatott **22 334 E Ft** értékű készletállomány, a napelem kivitelezés során felmerülő árukat tartalmazza. A készletek vonatkozásában elszámolt értékvesztéseket tartalmazó **B.6. melléklet** a Társaság esetében nem releváns.

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **512 888 E Ft**, bázis évhez viszonyított **245 853 E Ft növekedését** az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevők**kel szembeni követelés állománya **nőtt (+ 22 189 E Ft)** az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állományváltozása **+ 221 146 E Ft**, melyet az alábbi tényezők eredményezték:

Anyavállalattal szembeni vevőkövetelés változása: **+ 20 365 E Ft,**

Anyavállalattal szembeni cash pool követelés változása: **+ 214 389 E Ft,**

Anyavállalat más leányvállalataival szembeni vevőkövetelés változása: **- 13 608 E Ft.**

Az **egyéb követelések** fordulónapi értéke **36 586 E Ft**, mely **2 518 E Ft-os növekedés** a bázis időszakhoz képest.

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

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs.elszámolások	13 025	20 836	7 811	59,97
Általános forgalmi adó	*12 499*	*20 318*	*7 819*	*62,56*
Rehabilitációs hozzájárulás	*436*	*507*	*71*	*16,28*
Innovációs járulék	*90*	*0*	*-90*	*-100,00*
Önellenőrzési és késedelmi pótlék	*0*	*11*	*11*	*-*
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	40	40	0	0,00
Adott előlegek	0	54	54	-
Különféle egyéb követelések	21 003	15 656	-5 347	-25,46
Tartozik egyenlegű szállító	*14 029*	*13 993*	*-36*	*-0,26*
Halasztott és előleg miatti ÁFA	*6 974*	*1 617*	*-5 357*	*-76,81*
Egyéb vegyes elszámolás	*0*	*46*	*46*	*-*
Összesen	**34 068**	**36 586**	**2 518**	**7,39**

A Társaság **egyéb követeléseinek** változása egyrészt az állami költségvetéssel kapcsolatos elszámolások mérlegsor **7 811 E Ft növekedéséből**, azon belül is az általános forgalmi adó értékének jelentős növekedéséből fakad. Emellett még jelentős tételnek nevezhető a szállítókkal szembeni

13 993 E Ft (- 36 E Ft csökkenés) követelés is, melyből 12 993 E Ft egy szerződött partner részére kifizetett összeg napelemes rendszer kivitelezésével kapcsolatban.

2020. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza.

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

B.2.3. Értékpapírok

Az MVM Optimum Zrt-nél 2020. január 30-án lezárult a 2019. év végén elindított egyik leányvállalathoz köthető részesedés értékesítés **99 313 E Ft nyereséggel**, aminek az értékpapírok mérlegsorán szereplő értéke **544 900 E Ft** volt a tárgyév első napján.

2020. december 11-én a 68/2019 (XII.11.) számú határozat alapján leányvállalata üzletrészének átruházásáról döntött. A tranzakció mérlegkészítésig nem zárult le, az **1 100 000 E Ft** értékű részesedés átsorolásra került az értékpapírok közé.

B.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszközök** mérlegfordulónapi állománya **57 991 E Ft** mutat, amely a bázis évhez viszonyítva **7 684 E Ft növekedést** jelent.

A Társaság tagja az MVM Csoport által üzemeltetett cash-pool rendszernek, amely rendszer sajátosságából adódóan a pénzeszközök kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként jelennek meg.

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

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	***33 615***	***119 299***	***85 684***	***254,90***
Alaptevékenység árbevételének elhatárolása	33 615	119 299	85 684	254,90
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	***1 481***	***363***	***-1 118***	***-75***
Igénybe vett szolgáltatás időbeli elhatárolása	1 481	363	-1 118	-75,49
Halaszott ráfordítások	***0***	***0***	***0***	***-***
ÖSSZESEN	**35 096**	**119 662**	**84 566**	**240,96**

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** mérlegtétel értékében a 2019. üzleti évhez képest **növekedés** mutatkozik (+ 85 684 E Ft), amelyet elsősorban a növekvő forgalomnak köszönhető.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások** fordulónapi állományában meghatározó tételként jelentkezik a költségekből a tárgyévben elszámolt, de a 2020. év utáni időszakra vonatkozó biztosítási díj értéke (198 E Ft).

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje 270 858 E Ft-tal csökkent**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 1 435 985 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban **77,80%**. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **D. fejezet** tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke E Ft	Tőke- tartalék E Ft	Eredmény-tartalék E Ft	Lekötött tartalék E Ft	Adózott eredmény E Ft	Saját tőke összesen E Ft
Nyitó (2020.01.01.)	**20 000**	**1 940 000**	**-152 721**	**2 271**	**-102 707**	**1 706 843**
Előző évi adózott eredmény átvezetése	0	0	-102 707	0	102 707	0
Lekötött tartalék feloldása	0	0	718	-718	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	-270 858	-270 858
Záró (2020.12.31.)	**20 000**	**1 940 000**	**-254 710**	**1 553**	**-270 858**	**1 435 985**

A jegyzett tőke és a tőketartalék összegében a bázis évhez viszonyítottan állományváltozás nem történt. A tárgyév során az alapítás-átszervezés értékére képzett lekötött tartalék az elszámolt amortizációval arányosan feloldásra került az eredménytartalékkal szemben.

A Társaság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a tárgyévi **- 270 857 478 Ft** adózott eredmény (veszteség) az eredménytartalékba kerüljön.

B.5. CÉLTARTALÉK

A Társaság az év végével céltartalékot képzett önkéntes nyugdíjpénztári juttatások visszamenőleges kifizetésére, amit az alábbi tábla részletez:

Megnevezés	Nyitó E Ft	Feloldás E Ft	Képzés E Ft	Egyéb E Ft	Záró E Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	**0**	**0**	**1 444**	**0**	**1 444**
ÖNYP juttatások visszamenőleges kifizetés	0	0	1 444	0	1 444
Céltartalék a jövőbeni költségekre	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Egyéb céltartalékok	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	**0**	**0**	**1 444**	**0**	**1 444**

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben **14,06%**. A mérlegfordulónapi értéke **259 522 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **33 825 E Ft-os növekedését** az állományon belüli hosszú-, illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A **hosszú lejáratú kötelezettsége** sem a bázis, sem a tárgyévben nem volt a Társaságnak.

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

Vevőktől kapott előleg értékének változása: **+ 80 498 E Ft,**

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) származó tartozások változása: **+ 79 238 E Ft,**

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** változása: **- 133 906 E Ft**

mely változás az alábbiak hatására alakult ki:

Anyavállalattól kapott egyéb kölcsön változása: **- 150 000 E Ft,**

Anyavállalattal szembeni szállítói kötelezettség változása: **+ 18 266 E Ft,**

Leányvállalattal szembeni szállítói kötelezettség változása: **- 2 221 E Ft,**

Anyavállalat más leányával szembeni szállítói kötelezettség változása: **+ 49 E Ft.**

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 7 994 E Ft-os növekedést** mutatnak a Társaságnál a bázis évhez képest.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be.

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

A hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2019 év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs.elszámolások	13 936	16 258	2 322	16,66
Munkavállalókkal kapcs.adó és járulék köt.	*13 936*	*15 648*	*1 712*	*12,28*
Innovációs járulék	*0*	*610*	*610*	-
Önkormányzatokkal kapcsolatos elszámolások	443	961	518	116,93
Helyi iparűzési adó	*443*	*961*	*518*	*116,93*
Munkavállalókkal kapcsolatos elszámolások	16 412	17 396	984	6,00
Önkéntes nyugdíj- és egészségbizt. bef. köt.	1 642	1 479	-163	-9,93
Különféle egyéb kötelezettség	3 027	7 360	4 333	143,15
Összesen	**35 460**	**43 454**	**7 994**	**22,54**

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**0**	**0**	**0**	**-**
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	**67 069**	**148 813**	**81 744**	**121,88**
Prémium és járulékai elhatárolása	23 721	31 420	7 699	32,46
Egyéb személyi jellegű ráf. elhatárolása	1 919	613	-1 306	-68,06
Anyagköltség időbeli elhatárolása	415	777	362	87,23
Igénybe vett szolg.időbeli elhatárolása	40 767	115 358	74 591	182,97
Egyéb szolgáltatás elhatárolása	35	433	398	1137,14
Eladott áruk beszerzési értékének elhatárolása	0	0	0	-
Egyéb ráfordítások elhatárolása	212	212	0	0,00
Halasztott bevételek	**0**	**0**	**0**	**-**
ÖSSZESEN	**67 069**	**148 813**	**81 744**	**121,88**

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** tárgyidőszaki állományának meghatározó tétele az alvállalkozói költségek, amik a napelemes háztartási méretű kiserőművek kivitelezésére (30 266 E Ft) szolgálnak.

Kiemelendő tétel még az időbeli elhatárolása között a Társaságcsoporton belül igénybe vett szolgáltatások, melyek közül a legjelentősebb tételek a következők:

- Marketinggel kapcsolatos költségek: 27 134 E Ft,
- Pénzügyi, IT és bérszámfejtés szolgáltatások: 14 539 E Ft,
- Ingatlan bérlet és üzemeltetési díj: 10 340 E Ft,
- Szoftver bérleti díj: 6 384 E Ft,
- Gépjármű bérlet: 4 282 E Ft.

A részesedési viszonyú vállalkozásokkal szembeni halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** részletezi, ami azonban a Társaság szempontjából nem releváns.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZITÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2020-es üzleti évet **- 270 858 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva **163,72%-os** csökkenést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	499 696	941 478	441 782	88,41
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	144	1 552	1 408	977,78
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	407 274	860 208	452 934	111,21
V.	Személyi jellegű ráfordítások	381 031	442 888	61 857	16,23
VI.	Értékcsökkenési leírás	860	1 676	816	94,88
VII.	Egyéb ráfordítás	6 437	10 408	3 971	61,69
„A”	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**	**-295 762**	**-372 150**	**-76 388**	**-25,83**
”B”	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**193 055**	**101 292**	**-91 763**	**-47,53**
„C”	**Adózás előtti eredmény**	**-102 707**	**-270 858**	**-168 151**	**-163,72**

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **168 151 E Ft-os csökkenését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben **1 048 543 E Ft** bevételt realizált, amely **354 839 E Ft-tal magasabb**, mint a bázis évben.

A ráfordítások értéke 2020. évben **1 319 401 E Ft**, mely **522 990 E Ft-tal nőtt** az előző évhez viszonyítva.

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

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

C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása

C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **441 782 E Ft-tal növekedett**. A változás a főbb tevékenységek és relációk esetében az alábbi jelentősebb tényezők hatása:

Belföldi értékesítés értékének változása: **+ 441 782 E Ft,**

Vállalkozás tevékenység árbevételének változása: **+ 441 782 E Ft,**

= Napelemes rendszer kivitelezés: + 340 787 E Ft,

= Üzleti tanácsadás: + 261 557 E Ft,

= Üzemeltetés árbevétele: + 56 460 E Ft,

= Szekunder fűtési rendszer munkálatai: - 156 089 E Ft,

= Egyéb vállalkozói tevékenység: - 60 933 E Ft.

A Társaságnak **export értékesítése** sem a bázis, sem a tárgyévben nem volt.

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

C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** sem a bázis, sem a tárgyidőszakban nem volt.

C. 1.1.3. Költségek részletezése

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

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagköltség	6 037	6 421	384	6,36
Igénybevett szolgáltatások értéke	397 614	763 666	366 052	92,06
Egyéb szolgáltatások értéke	3 323	4 797	1 474	44,36
Eladott áruk beszerzési értéke	300	85 324	85 024	28341,33
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások	**407 274**	**860 208**	**452 934**	**111,21**
Bérköltség	284 603	346 162	61 559	21,63
Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 346	31 301	-3 045	-8,87
Bérjárulékok	62 082	65 425	3 343	5,38
Személyi jellegű ráfordítások	**381 031**	**442 888**	**61 857**	**16,23**
Értékcsökkenési leírás	**860**	**1 676**	**816**	**94,88**
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**789 165**	**1 304 772**	**515 607**	**65,34**

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

A tárgyidőszakban **költségként 1 304 772 E Ft-ot** számoltunk el, ez összességében **515 607 E Ft-tal** (+65,34%-kal) **nőtt.**

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek **452 934 E Ft-os növekedése** a tárgy és a bázis időszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **anyagköltségek** értéke **384 E Ft-tal nőtt**, mely a gépjármű üzemanyagköltség (+ 983 E Ft) és a villamosenergia felhasználás (+174 E Ft) növekedésének következménye.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének változása: **+ 366 052 E Ft,**
  - = Alvállalkozói teljesítmények: + 308 343 E Ft,
  - = Reklám, propaganda: +28 157 E Ft,
  - = Igénybe vett támogató szolgáltatások: + 12 230 E Ft,
  - = Diákmunka: + 8 421 E Ft,
  - = Könyvvezetés, bérszámfejtés: + 7 029 E Ft,
  - = Bérleti díjak: + 4 131 E Ft,
  - = Jogtanácsosi munkadíj: + 2 082 E Ft,
  - = Üzemeltetési költség: + 620 E Ft,
  - = Egyéb igénybe vett szolgáltatások: + 6 473 E Ft,
  - = Gépjárművekkel kapcsolatos költségek: - 468 E Ft,
  - = Egyéb tanfolyam és továbbképzés: - 478 E Ft,
  - = Utazási- és szállás költség: - 2 429 E Ft,
  - = Szakértői- és egyéb díjak: - 8 059 E Ft.
- Az **egyéb szolgáltatások** értékének változása: **+ 1 474 E Ft,**
  - = Biztosítási díjak: + 1 289 E Ft,
  - = Bankköltség: + 340 E Ft,
  - = Bírság: +74 E Ft,
  - = Hatósági díjak: - 130 E Ft,
  - = Engedélyezési díj: - 99 E Ft.

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében **61 857 E Ft-tal növekedtek,** elsősorban a bérfejlesztés eredményeképpen.

A változást az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- **A bérköltség** értékének változása: **+ 61 559 E Ft,**
- **A személyi jellegű egyéb kifizetések** értékének változása: **- 3 045 E Ft,**
- **A bérjárulékok** értékének változása: **+ 3 343 E Ft.**

A **bérköltség** és **a személyi jellegű egyéb kifizetések** alakulását az **E.4. melléklet** a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportonként mutatja be.

A **bérjárulékok** értékének **(65 425 E Ft)** jogcímek szerinti megbontása:

- = Szociális hozzájárulási adó: 60 003 E Ft,

= Szakképzési hozzájárulás: 5 494 E Ft,

= Előző éveket érintő bérjárulék: - 72 E Ft.

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	0	1 308	1 308	-
Térítés nélkül átvett eszk.forgalmi, piaci értéke	141	0	-141	*-100,00*
Különféle egyéb bevételek	3	244	241	*8033,33*
Kerekítés	3	2	*-1*	*-33,33*
Összesen	**144**	**1 552**	**1 408**	*977,78*

A tárgyévben **egyéb bevételként 1 552 E Ft**-ot számoltunk el. Ez a bázis időszakhoz viszonyítva **1 408 E Ft-os növekedés**, melynek jelentősebb része a vevők értékvesztésének visszaírásával (+ 1 308 E Ft) magyarázható.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	230	361	131	56,96
Céltartalék képzés	0	1 444	1 444	-
Elszámolt értékvesztés	1 308	2 565	1 257	96,10
Követelések elszámolt értékvesztése	*1 308*	*2 565*	1 257	96,10
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	652	826	174	26,69
Innovációs járulék	*637*	*781*	*144*	*22,61*
Önellenőrzési pótlék	*15*	*45*	*30*	*200,00*
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	4 244	5 204	960	22,62
Helyi iparűzési adó	*4 244*	*5 204*	*960*	*22,62*
Különféle egyéb ráfordítások	3	8	5	166,67
Összesen	**6 437**	**10 408**	**3 971**	**61,69**

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2020. évben **10 408 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva **3 971 E Ft-tal növekedett**, melyek közül az alábbiak tételek a legjelentősebbek:

- **Céltartalék képzés** változása: **+ 1 444 E Ft,**
- **Követelések (vevők) elszámolt értékvesztésének** változása: **+ 1 257 E Ft,**
- **Helyi iparűzési adó** értékének változása: **+ 960 E Ft,**
- **Innovációs járulék** értékének változása: **+ 144 E Ft.**

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

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

C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	**193 864**	**105 513**	**-88 351**	**-45,57**
Kapott (járó) osztalék és részesedés	193 601	0	-193 601	-100,00
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	99 313	99 313	-
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	1	1	-
Kamatbevétel pénzintézettől	*0*	*1*	*1*	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	263	6 199	5 936	2257,03
Árfolyamnyerség	*0*	*6 199*	*6 199*	-
Kapott árengedmény	*263*	*0*	*-263*	*-100,00*
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**809**	**4 221**	**3 412**	**421,76**
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	766	366	-400	-52,22
Anyavállalatnak fizetett kamatok	*766*	*366*	*-400*	*-52,22*
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	43	3 855	3 812	8865,12
Árfolyamveszteség	*43*	*3 855*	*3 812*	*8865,12*
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**193 055**	**101 292**	**-91 763**	**-47,53**

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázis évhez viszonyítva **91 763 E Ft-tal csökkent,** így a tárgyidőszak eredménye **101 292 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- **Részesedésének** eladásából származó bevétel**:** **+ 99 313 E Ft,**
- **Árfolyamnyereség** értékének változása: **+ 6 199 E Ft,**
- **Árfolyamveszteség** értékének változása: **+ 3 812 E Ft,**
- **Anyavállalatnak fizetett kamat** értékének változása: **- 400 E Ft.**

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

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaságnak a 2020. évben nem keletkezett adófizetési kötelezettsége.

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

D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

Az alábbi mutatószámok a Társaság főbb vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzetét szemléltetik. A mutatók alakulását befolyásoló egyes tényezők jelentősebb változását a **B. fejezet** erre vonatkozó pontjai tartalmazzák.

D.1. A VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	***55,12***	***1,78***	***-96,77***
Befektetett eszközök	1 102 271	32 889	-97,02
Összes eszköz	1 999 609	1 845 764	-7,69
Forgóeszközök aránya (%)	***43,12***	***91,74***	***112,76***
Forgóeszközök	862 242	1 693 213	96,37
Összes eszköz	1 999 609	1 845 764	-7,69
Tőkeellátottsági mutató (%)	***85,36***	***77,80***	***-8,86***
Saját tőke	1 706 843	1 435 985	-15,87
Összes forrás	1 999 609	1 845 764	-7,69
Tőkefeszültségi mutató (%)	***13,22***	***18,07***	***36,69***
Kötelezettségek	225 697	259 522	14,99
Saját tőke	1 706 843	1 435 985	-15,87
Tőkenövekedési ráta (%)	***8 534,22***	***7 179,93***	***-15,87***
Saját tőke	1 706 843	1 435 985	-15,87
Jegyzett tőke	20 000	20 000	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	***154,85***	***4 366,16***	***2 719,61***
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 706 843	1 435 985	-15,87
Befektetett eszközök	1 102 271	32 889	-97,02

D.2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	***-6,02***	***-18,86***	***213,30***
Adózott eredmény	-102 707	-270 858	163,72
Saját tőke	1 706 843	1 435 985	-15,87
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	***-5,14***	***-14,67***	***185,41***
Adózott eredmény	-102 707	-270 858	163,72
Összes eszköz	1 999 609	1 845 764	-7,69
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	***-20,55***	***-28,77***	***40,00***
Adózott eredmény	-102 707	-270 858	163,72
Értékesítés nettó árbevétele	499 696	941 478	88,41
EBITDA ráta (%)	***-59,02***	***-39,35***	***-33,33***
Üzemi eredmény + Amortizáció	-294 902	-370 474	25,63
Értékesítés nettó árbevétele	499 696	941 478	88,41

D.3. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	***11,29***	***14,06***	***24,53***
Kötelezettségek	225 697	259 522	14,99
Összes forrás	1 999 609	1 845 764	-7,69
Eladósodottsági ráta (%)	***7,31***	***23,09***	***215,87***
Nettó adósság*	124 854	331 559	165,56
Saját tőke	1 706 843	1 435 985	-15,87
Likvidítási ráta	***3,82***	***6,52***	***70,68***
Forgóeszközök	862 242	1 693 213	96,37
Rövid lejáratú kötelezettségek	225 697	259 522	14,99
Likvidítási gyorsráta	***3,82***	***6,44***	***68,59***
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	862 242	1 670 879	93,78
Rövid lejáratú kötelezettségek	225 697	259 522	14,99
Vevők forgási időtartama (nap)	***23,59***	***28,03***	***18,82***
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	32 291	72 279	123,83
Értékesítés nettó árbevétele/365	1 369	2 579	88,38
Szállítók forgási időtartama (nap)	***16,68***	***29,20***	***75,06***
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	18 609	68 822	269,83
Anyagjellegű ráfordítások***/365	1 116	2 357	111,21
Kamatfedezeti mutató	***-384,99***	***-1 012,22***	***162,92***
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	-294 902	-370 474	25,63
Kamatráfordítás	766	366	-52,22

*Nettó adósság:

Kamatozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatozó kötelezettségek:

+ hosszú és rövid lejáratú hitelek és kapott kölcsönök

+ kötvénykibocsátásból származó kötelezettségek

+ rövid és hosszú lejáratra csoporton belül kapott kölcsönök

- 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.

D.4. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2020. december 31-én **57 991 E Ft** záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely **7 684 E Ft-tal több** az előző évi állománynál.

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

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

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

A Társaság befektetéseinek főbb adatait az **E.1. melléklet** mutatja be.

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 2020. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (E Ft)
Igazgatóság / Felügyelő Bizottság	13 147
Összesen:	**13 147**

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre tekintettel 2020. évben előleg vagy kölcsön kifizetése nem volt, a Társaság a nevükben nem vállalt garanciát.

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A Társaság 2020. évben nem folytatott kutatás- és kísérleti fejlesztési tevékenységet, illetve nem vett igénybe kutatás-fejlesztési tevékenységre irányuló szolgáltatást, ezért az **E.3. melléklet** nem tartalmaz adatokat.

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

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

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

Név: Tibayné Feil Anita

Lakcím: 7030 Paks, Pákolitz István utca 25.

A 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján **168706** számon a Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Aláírásra jogosultak

Név	Cím
Együttes aláírási jogosultsággal:	
Szörényi Ádám vezérigazgató	1126 Budapest, Hollósy Simon utca 12. 2/1.
Hering András gazdasági igazgató	1121 Budapest, Moha utca 28. A. ép. 2. em. 3.

E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

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

A Társaság könyvvizsgálója:

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Székhely: 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.

Cg.: 1-09-071057

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma:000083

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Kovács Andrea

Anyja neve: Csurgó Erzsébet

Lakcím: 2016 Leányfalu, Gyöngyvirág utca 23.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003950

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- a beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj: 300 E Ft.

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

Az értékpapírók között szereplő részesedés értékesítésének tranzakciója 2021. január 14-én lezárult.

A Társaság mérlegkészítésének fordulónapját követően egyéb jelentősebb esemény nem történt.

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

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

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait az **E.6. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **E.7. melléklet** mutatja be. Egyik melléklet sem tartalmaz adatot a Társaságra vonatkozóan.

A Társaság tulajdonában veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok sem az előző, sem a tárgyévben nem voltak. Az **E.5. melléklet** nem tartalmaz a Társaságra vonatkozó releváns adatokat.

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

A Társaság nem részesült támogatásban.

F. MELLÉKLETEK

A. fejezet

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

B. fejezet

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

C. fejezet

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

D. fejezet

D.1. melléklet: Cash flow kimutatás

E. fejezet

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

MVM Optimum Zrt.

A társaság részvényeinek tulajdonosai

A.1. melléklet

a Részvénykönyv alapján (2020. december 31. állapot)

Tulajdonosok megnevezése, részvény fajtája	Székhely	Tulajdoni részarány %	Szavazatszám	Részvény darabszám db	Részvény névértéke Ft/db	Részvények össz értéke E Ft
MVM Energetika Zártkörűen Működő Részvénytársaság	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.	100,00000	4	4	5 000 000	20 000
Mindösszesen:		**100,00000**	**4**	**4**		**20 000**

MVM Optimum Zrt.

A társaság vezetésének bemutatása

A.2. melléklet

2020. december 31.

Az Igazgatóság bemutatása			
Név	**Mandátum kezdete**	**Mandátum lejárta**	**Betöltött funkció**
Bertalan Zsolt	2019.02.23	határozatlan	elnök
Szörényi Ádám	2019.12.10	határozatlan	tag
dr. Romhányi Róbert László	2019.11.14	határozatlan	tag

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	**Mandátum kezdete**	**Mandátum lejárta**	**Betöltött funkció**
Törökné dr. Martonka Petra	2017.07.06	határozatlan	elnök
Németh Dániel	2020.12.22	határozatlan	tag
Marton István	2021.01.22	határozatlan	tag

MVM Optimum Zrt.

A társaságot jellemző legfőbb mutatók alakulása

A.3. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban, illetve fő

Sor-szám	Megnevezés	Előző évek			Tárgyév
		2017. év	2018. év	2019. év	2020. év
1.	Mérlegfőösszeg	210 109	1 965 036	1 999 609	1 845 764
2.	Saját tőke	207 565	1 809 550	1 706 843	1 435 985
3.	Jegyzett tőke	10 000	20 000	20 000	20 000
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	0	29 482	499 696	941 478
6.	Alaptevékenység árbevétele	0	29 482	499 696	941 478
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-10 070	-138 011	-295 762	-372 150
8.	Adózás előtti eredmény	-10 070	-138 015	-102 707	-270 858
9.	Adózott eredmény	-10 070	-138 015	-102 707	-270 858
10.	Bruttó cash flow	-10 070	-137 319	-100 539	-266 478
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-3 715	37	35 990	7 684
12.	Igazgatóság létszáma	3	3	3	3
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	0	7	24	25

MVM Optimum Zrt.

Az immateriális javak állományának alakulása

B.1. melléklet

2020. év

BRUTTÓ ÉRTÉK

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 591	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 591	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	0	18 765	0	0	18 765	0	0	0	0	0	18 765	-
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Szellemi termékek	0	12 236	0	0	12 236	0	0	0	0	0	12 236	-
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	**3 591**	**31 001**	**0**	**0**	**31 001**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**34 592**	**863,30**

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 320	718	0	0	718	0	0	0	0	0	2 038	54,39
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	0	605	0	0	605	0	0	0	0	0	605	-
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	**1 320**	**1 323**	**0**	**0**	**1 323**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 643**	**100,23**

NETTÓ ÉRTÉK

IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**2 271**		**0**			**0**	**0**	**0**			**31 949**	**1 306,83**

MVM Optimum Zrt.

A tárgyi eszközök állományának alakulása

B.2. melléklet

2020. év

BRUTTÓ ÉRTÉK

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	138	0	0	138	0	0	0	0	0	138	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	236	516	0	0	516	0	0	0	0	0	752	218,64
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	**236**	**654**	**0**	**0**	**654**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**890**	**277,12**

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	19	0	0	19	0	0	0	0	0	19	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	236	334	0	0	334	0	0	0	0	0	570	141,53
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	**236**	**353**	**0**	**0**	**353**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**589**	**149,58**
NETTÓ ÉRTÉK	**0**		**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**301**	**-**

BERUHÁZÁS

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	0	1 293	0	0	1 293	654	0	0	0	654	639	-
Befejezetlen felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Beruházási eszközök raktáron	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	**0**	**1 293**	**0**	**0**	**1 293**	**654**	**0**	**0**	**0**	**654**	**639**	**-**
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0					0	0	-
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	**0**	**1 293**	**0**	**0**	**1 293**	**654**	**0**	**0**	**0**	**654**	**639**	**-**
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**0**						**0**	**0**			**940**	**-**

MVM Optimum Zrt.

Befejezetlen beruházások állományának alakulása

B.3. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Hírközlési eszközök	0	1 008	0	0	1 008	369	0	0	0	369	639	-
Kiemelt tételek összesen:	**0**	**1 008**	**0**	**0**	**1 008**	**369**	**0**	**0**	**0**	**369**	**639**	**-**
Nem kiemelt tételek	0	285	0	0	285	285	0	0	0	285	0	-
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	**0**	**1 293**	**0**	**0**	**1 293**	**654**	**0**	**0**	**0**	**654**	**639**	**-**

MVM Optimum Zrt.

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése

B.4. melléklet

2020. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó halmozott terv szerinti értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés					Egyéb változások		Záró halmozott terv szerinti értékcsökkenés	Változás %-ban
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	Kivezetés miatt		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 320	718	0	0	0	718	0	0	2 038	54,39
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	0	605	0	0	0	605	0	0	605	-
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	**1 320**	**1 323**	**0**	**0**	**0**	**1 323**	**0**	**0**	**2 643**	**100,23**
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	19	0	0	0	19	0	0	19	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	236	116	0	218	0	334	0	0	570	141,53
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**236**	**135**	**0**	**218**	**0**	**353**	**0**	**0**	**589**	**149,58**
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0	0	0	0	0	0			0	-
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	**1 556**	**1 458**	**0**	**218**	**0**	**1 676**	**0**	**0**	**3 232**	**107,71**

MVM Optimum Zrt.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése

B.5. melléklet

2020. év

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			Eltérés			Változás %-ban
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó terven felüli értékcsökkenés	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés				Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés visszaírása			Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró terven felüli értékcsökkenés	Változás %-ban
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**
ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**

MVM Optimum Zrt.

Értékvesztések alakulása

B.6. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Bekerülési érték év végén	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékvesztés				Tárgyévben visszaírt értékvesztés			Egyéb csökkenés	Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Növekedés									
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése	Piaci értékelés alapján	Összesen			
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
KÉSZLETEK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**
Anyagok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Áruk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
KÖVETELÉSEK	**103 538**	**1 308**	**2 565**	**0**	**0**	**2 565**	**1 308**	**0**	**1 308**	**0**	**2 565**	**96,10**
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	64 547	1 308	160	0	0	160	1 308	0	1 308	0	160	-87,77
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Egyéb követelések	38 991	0	2 405	0	0	2 405	0	0	0	0	2 405	-
ÉRTÉKPAPÍROK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**
Járó árbevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Járó egyéb bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Járó kamatbevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-

MVM Optimum Zrt. **B.7. melléklet**

Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések

2020. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Összesen	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
Részvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzletrész	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RÉSZESEDÉSEK ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Hosszú lejáratra adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Hosszú lejáratú kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés	20 365	2 000	0	22 365	0	0	22 365	64 387	86 752
Váltókövetelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra adott kölcsön	389 550	0	0	389 550	0	0	389 550	0	389 550
ebből cash pool követelés	389 550	0	0	389 550	0	0	389 550	0	389 550
Egyéb címen adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	54	54
Egyéb címen keletkezett követelés	0	0	0	0	0	0	0	36 532	36 532
Követelések értékelési különbözet nélkül	***409 915***	***2 000***	***0***	***411 915***	***0***	***0***	***411 915***	***100 973***	***512 888***
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	**409 915**	**2 000**	**0**	**411 915**	**0**	**0**	**411 915**	**100 973**	**512 888**
Forgatási célú részvény	0	1 100 000	0	1 100 000	0	0	1 100 000	0	1 100 000
Forgatási célú üzletrész	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú kötvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú egyéb értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	**0**	**1 100 000**	**0**	**1 100 000**	**0**	**0**	**1 100 000**	**0**	**1 100 000**
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Készletre adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Járó árbevétel	12 653	5 999	0	18 652	0	0	18 652	100 647	119 299
Járó egyéb bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó kamatbevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	**12 653**	**5 999**	**0**	**18 652**	**0**	**0**	**18 652**	**100 647**	**119 299**
ÖSSZESEN	**422 568**	**1 107 999**	**0**	**1 530 567**	**0**	**0**	**1 530 567**	**201 620**	**1 732 187**

MVM Optimum Zrt.

Hitelek és kölcsönök alakulása

B.8. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

Hitel, kölcsön megnevezése	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Beruházási és fejlesztési hitelek rövid része	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
-	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek rövid része	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
-	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú hitelek	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
-	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök	**150 000**	**0**	**-150 000**	**0**	**0**	**0**
Általános vállalati finanszírozás	150 000	0	-150 000	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	**150 000**	**0**	**-150 000**	**0**	**0**	**0**
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
-	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
-	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
-	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	**150 000**	**0**	**-150 000**	**0**	**0**	**0**

MVM Optimum Zrt.

Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek

B.9. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				**0**			**0**		**0**
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rövid lejáratra kapott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből cash pool kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belül esedékes kötvénytartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	83 251	83 251
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	2 274	23 406	0	25 680	0	0	25 680	107 137	132 817
Osztalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	43 454	43 454
Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözet nélkül	***2 274***	***23 406***	***0***	***25 680***	***0***	***0***	***25 680***	***233 842***	***259 522***
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0			0		0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	**2 274**	**23 406**	**0**	**25 680**	**0**	**0**	**25 680**	**233 842**	**259 522**
Függő kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	1 444	1 444
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 444**	**1 444**
Átjövő költségből eredő kötelezettség	1 398	69 490	0	70 888	0	0	70 888	77 713	148 601
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség	0	212	0	212	0	0	212	0	212
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	**1 398**	**69 702**	**0**	**71 100**	**0**	**0**	**71 100**	**77 713**	**148 813**
Fejlesztési célra kapott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ÖSSZESEN	**3 672**	**93 108**	**0**	**96 780**	**0**	**0**	**96 780**	**312 999**	**409 779**

MVM Optimum Zrt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása

B.10. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

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

MVM Optimum Zrt.

A bevételek alakulása

C.1. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	152 360	116 548	0	268 908	0	0	268 908	672 570	941 478
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Érékesítés nettó árbevétele	**152 360**	**116 548**	**0**	**268 908**	**0**	**0**	**268 908**	**672 570**	**941 478**
Egyéb bevételek	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 552**	**1 552**
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0		0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek	99 313	0	0	99 313	0	0	99 313		99 313
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	0	0	0	0		0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	1	1
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	6 199	6 199
Pénzügyi műveletek bevételei	**99 313**	**0**	**0**	**99 313**	**0**	**0**	**99 313**	**6 200**	**105 513**
ÖSSZESEN:	**251 673**	**116 548**	**0**	**368 221**	**0**	**0**	**368 221**	**680 322**	**1 048 543**

MVM Optimum Zrt.

A ráfordítások alakulása

C.2. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Összesen	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
Anyagköltség	590	290	0	880	0	0	880	5 541	6 421
Igénybe vett szolgáltatások	2 107	130 741	0	132 848	0	0	132 848	630 818	763 666
Egyéb szolgáltatások	128	421	0	549	0	0	549	4 248	4 797
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	85 324	85 324
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítás	**2 825**	**131 452**	**0**	**134 277**	**0**	**0**	**134 277**	**725 931**	**860 208**
Bérköltség	0	0	0	0			0	346 162	346 162
Személyi jellegű egyéb kifizetések	603	476	0	1 079			1 079	30 222	31 301
Bérjárulékok	0	0	0	0			0	65 425	65 425
Személyi jellegű ráfordítás	**603**	**476**	**0**	**1 079**	**0**	**0**	**1 079**	**441 809**	**442 888**
Értékcsökkenési leírás	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 676**	**1 676**
Egyéb ráfordítás	**0**	**361**	**0**	**361**	**0**	**0**	**361**	**10 047**	**10 408**
Részesedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.veszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	366	0	0	366	0	0	366	0	366
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	3 855	3 855
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**366**	**0**	**0**	**366**	**0**	**0**	**366**	**3 855**	**4 221**
ÖSSZESEN:	**3 794**	**132 289**	**0**	**136 083**	**0**	**0**	**136 083**	**1 183 318**	**1 319 401**

MVM Optimum Zrt.

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

C.3. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Napelemes rendszer kivitelezés	110 013	450 800	309,77	0	0	-	0	0	-	110 013	450 800	309,77
Szekunder fűtési rendszer munkálatai	156 305	216	-99,86	0	0	-	0	0	-	156 305	216	-99,86
Üzleti tanácsadás	41 814	303 371	625,52	0	0	-	0	0	-	41 814	303 371	625,52
Üzemeltetés	73 958	130 418	76,34	0	0	-	0	0	-	73 958	130 418	76,34
WEB Service	35 665	0	-100,00	0	0	-	0	0	-	35 665	0	-100,00
Energetikai szakreferens szolgáltatás	38 372	56 673	47,69	0	0	-	0	0	-	38 372	56 673	47,69
Csatlakozóvezeték rekontstrukció	31 569	0	-100,00	0	0	-	0	0	-	31 569	0	-100,00
Belső szolgáltatások	12 000	0	-100,00	0	0	-	0	0	-	12 000	0	-100,00
ÖSSZESEN	**499 696**	**941 478**	**88,41**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**499 696**	**941 478**	**88,41**

értékek E Ft-ban

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

MVM Optimum Zrt. **C.4. melléklet**

Társasági adó alapjának levezetése

2020. év

értékek E Ft-ban

I.	**Adózás előtti eredmény**	**-270 858**
II.	**Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek**	**93 037**
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	0
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	0
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	1 583
4.	Kapott osztalék	0
5.	Kapcsolt vállalkozások közötti piaci ártól való eltérés	90 146
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	1 308
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	0
8.	Adomány miatti korrekció	0
III.	**Adózás előtti eredményt növelő jogcímek**	**5 685**
1.	Céltartalék képzés	1 444
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekori számviteli törv. szerinti nettó érték	1 676
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	0
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	2 565
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)**	**-358 210**
V.	**Számított társasági adó 9 %**	**0**
VI.	**Csoportos társasági adóalanyiság adóhatása (+/-)**	**0**
VII.	**Adókedvezmény**	**0**
VIII.	**Tárgyévi társasági adó**	**0**
IX.	**Előző évi társasági adó**	**0**
X.	**Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója**	**0**
XI.	**Előző évi energiaellátók jövedelemadója**	**0**
XII.	**Adózott eredmény**	**-270 858**

MVM Optimum Zrt. **D.1. melléklet**

Cash flow kimutatás

2020. év

értékek E Ft-ban

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
I.	**MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)**	**-157 608**	**189 981**
1a.	Adózás előtti eredmény +	-102 707	-270 858
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	*0*	*0*
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-193 743	3
1b/a.	*Devizás pénzeszközök átértékelése*	*0*	*0*
1b/b.	*Kapott osztalék, részesedés*	*-193 601*	*0*
1b/c.	*Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség*	*-142*	*0*
1b/d.	*Véglegesen átadott pénzeszközök, átvállalt tartozás*	*0*	*3*
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.) +	-296 450	-270 855
2.	Elszámolt amortizáció +	860	1 676
3.	Elszámolt értékvesztés, visszaírás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	0	1 257
3a.	*Elszámolt értékvesztés és visszaírás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)*	*0*	*1 257*
3b.	*Terven felüli értékcsökkenés*	*0*	*0*
3c.	*Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárhiánya*	*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	1 444
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	23 118	*79 239*
6/1.	*Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt*	*5 645*	*16 226*
6/2.	*Korrekció beruházási szállítók változása miatt*	*0*	*0*
6/3.	*Egyéb korrekciók*	*0*	*0*
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	66 331	-45 414
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*	*-5 645*	*-16 226*
7/4.	*Korrekció kapott előleg változása miatt*	*-1 119*	*-80 498*
7/5.	*Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt*	*3*	*0*
7/6.	*Korrekció kapott kölcsön változása miatt*	*-150 000*	*150 000*
7/7.	*Korrekció valós értékelés miatt*	*0*	*0*
7/8.	*Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt*	*0*	*0*
7/9.	*Egyéb korrekciók*	*0*	*0*
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	47 831	81 744
8/1.	*Korrekció halasztott bevételek változása miatt*	*0*	*0*
8/2.	*Egyéb korrekciók*	*0*	*0*
9.	Vevőkövetelés változása +	-35 646	-22 189
9/1.	*Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt*	*-15 384*	*-6 757*
9/2.	*Korrekció kapott előleg változása miatt*	*1 119*	*80 498*
9/3.	*Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt*	*0*	*1 148*
9/4.	*Egyéb korrekciók*	*0*	*0*
10a.	Készletek változása +	0	-22 334
10a/1.	*Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt*	*0*	*0*
10a/2.	*Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet miatt*	*0*	*0*
10a/3.	*Korrekció értékvesztés/hiány/selejt miatt*	*0*	*0*
10a/4.	*Egyéb korrekciók*	*0*	*0*

MVM Optimum Zrt. **D.1. melléklet**

Cash flow kimutatás

2020. év

értékek E Ft-ban

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	247 920	-221 146
	ebből: cash pool követelés változása	263 307	-214 389
10b/1.	*Korrekció osztalékelőleg 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*	*15 384*	*6 757*
10b/5.	*Korrekció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt*	*0*	*0*
10b/6.	*Egyéb korrekciók*	*0*	*0*
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	-32 174	-2 518
	ebből: cash pool követelés változása	0	0
10c/1.	*Korrekció nyereségadó követelés változása miatt*	*0*	*0*
10c/2.	*Korrekció osztalékelőleg változása miatt*	*0*	*0*
10c/3.	*Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt*	*0*	*0*
10c/4.	*Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt*	*0*	*-2 405*
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*	*544 900*
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-29 401	-84 566
11/1.	*Korrekció értékvesztés miatt*	*0*	*0*
11/2.	*Korrekció halasztott ráfordítás miatt*	*0*	*0*
11/3.	*Egyéb korrekciók*	*0*	*0*
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**BEFEKTETÉSI CASH FLOW**	**43 601**	**-32 294**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-150 000	-32 294
14a.	*Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -*	*0*	*-32 294*
14b.	*Beruházási szállító változása +*	*0*	*0*
14c.	*Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása +*	*0*	*0*
14d.	*Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -*	*-150 000*	*0*
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	193 601	0
III.	**FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW**	**149 997**	**-150 003**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele +	150 000	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Cash pool kötelezettség változása +	-3	0
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-150 000
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	-3
IV.	**PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)**	**35 990**	**7 684**
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)**	**35 990**	**7 684**

MVM Optimum Zrt.

A befektetést élvező vállalkozások jellemzői

E.1. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

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

A táblázat nem tartalmaz adatot.

MVM Optimum Zrt.

Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalakozásai (főbb adatok)

E.2. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
Anyavállalat összesen		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Grape Solutions Zrt.	Budapest	946 448	2 029 930	172 028	1 874 209	116
Leányvállalatok összesen		**946 448**	**2 029 930**	**172 028**	**1 874 209**	**116**

MVM Optimum Zrt.

A kutatás és kísérleti fejlesztés ráfordításainak alakulása

E.3. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

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

A táblázat nem tartalmaz adatot.

MVM Optimum Zrt.

A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása

E.4. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban, illetve fő

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			Bérköltség	Ráfordítás összesen
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	1	1	0,00	6 252	821	7 073	8 081	875	8 956	29,25	26,62
Szellemi jellegű foglalkozásúak	23	24	4,35	260 204	33 525	293 729	313 367	30 426	343 793	20,43	17,04
Állományba tartozók	**24**	**25**	**4,17**	**266 456**	**34 346**	**300 802**	**321 448**	**31 301**	**352 749**	**20,64**	**17,27**
Állományon kívüliek	0	0	-	18 147	0	18 147	24 714	0	24 714	36,19	36,19
ÖSSZESEN:	**24**	**25**	**4,17**	**284 603**	**34 346**	**318 949**	**346 162**	**31 301**	**377 463**	**21,63**	**18,35**

MVM Optimum Zrt.

Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása

E.5. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		Változás %-ban	
				Növekedés		Csökkenés					
		Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
Környezetre káros anyagok		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-**
-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Veszélyes hulladékok		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**-**	**-**
-	0	0	0	0	0	0	0	0		-	-
ÖSSZESEN:		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-**

MVM Optimum Zrt.

A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása

E.6. melléklet

2020. év

Bruttó érték

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**

Értékcsökkenés

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**

Nettó érték

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	-	0	0	-
Műszaki ber.,gépek, járművek	0	0	-	0	0	-
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	0	0	-	0	0	-
Beruházások,felújítások	0	0	-	0	0	-
ÖSSZESEN:	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**

MVM Optimum Zrt.

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása

E.7. melléklet

2020. év

értékek E Ft-ban

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

A táblázat nem tartalmaz adatot.

MVM Optimum Zrt.

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

E.8. melléklet

2020. 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**	**66 042**	**-**	**711**	**17 665**	**2 384,53**	**711**	**83 707**	**11 673,14**
Ausztria	0	66 042	-	0	0	-	0	66 042	-
Spanyolország	0	0	-	0	17 665	-	0	17 665	-
Belgium	0	0	-	711	0	-100,00	711	0	-100,00
Európai Unión kívül	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**
-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Import beszerzés összesen:	**0**	**66 042**	**-**	**711**	**17 665**	**2 384,53**	**711**	**83 707**	**11 673,14**