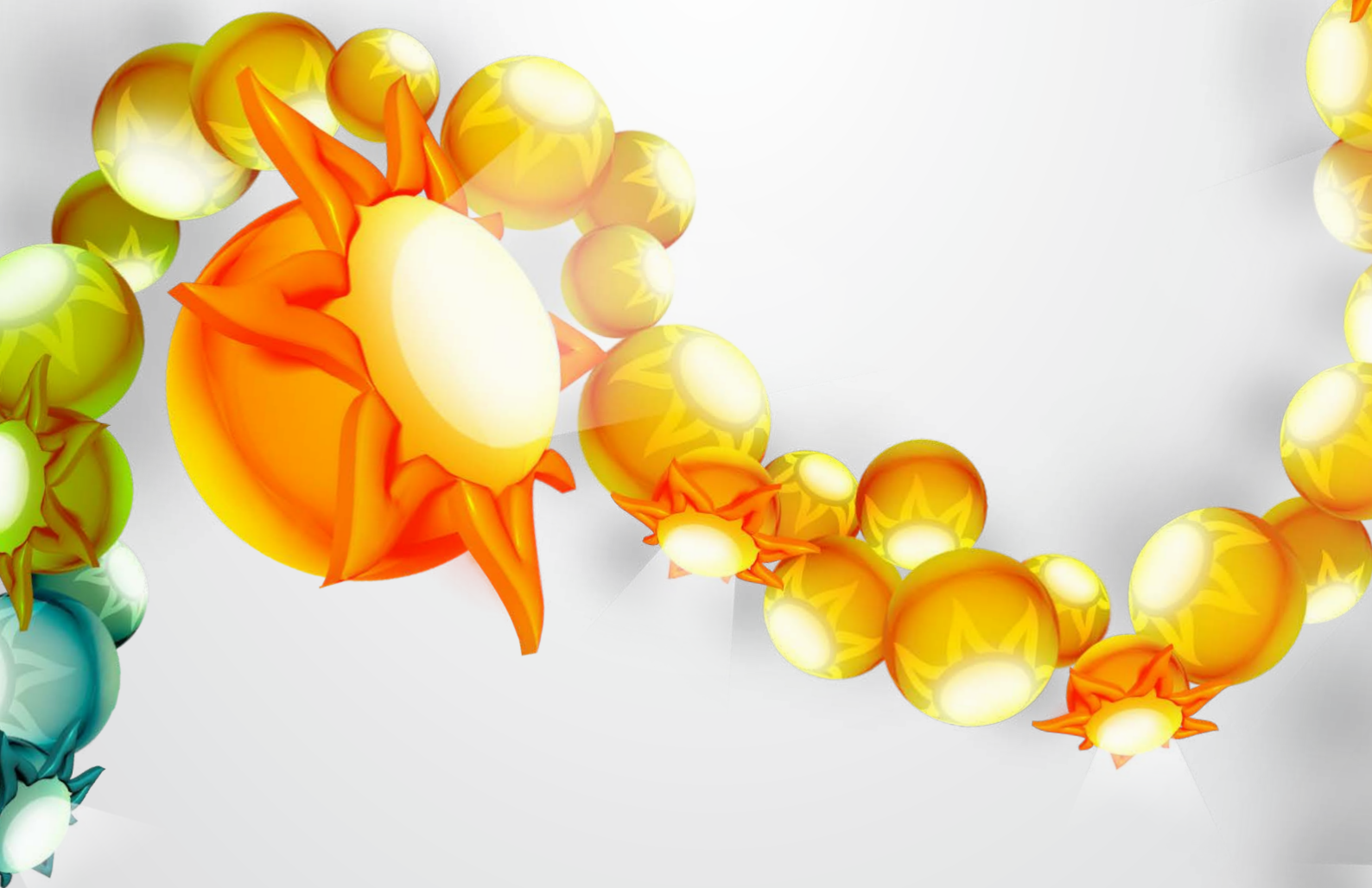




MVM CSOPORT | KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓ | 2012

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS	3
ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG	6
ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁS	8
ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MELLÉKLET	9
ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÜZLETI JELENTÉS	88





KPMG Hungária Kft.
Váci út 99.
H-1139 Budapest
Hungary

Tel.: +36 (1) 887 71 00
Fax: +36 (1) 887 71 01
E-mail: info@kpmg.hu
Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

Az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. részvényeseinek

Az összevont (konszolidált) éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2012. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített összevont (konszolidált) mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.008.414 M Ft, a mérleg szerinti eredmény 63.566 M Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó összevont (konszolidált) eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó összevont (konszolidált) kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az összevont (konszolidált) éves beszámolóért

A vezetés felelős ennek az összevont (konszolidált) éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk ennek az összevont (konszolidált) éves beszámolónak a véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az összevont (konszolidált) éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az összevont (konszolidált) éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünktől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az összevont (konszolidált) éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az összevont (konszolidált) éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az összevont (konszolidált) éves beszámoló megbízható és valós képet ad az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. 2012. december 31-én fennálló konszolidált vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó konszolidált jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.



Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet az összevont (konszolidált) kiegészítő melléklet B.5. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság a hosszú távú villamos energia-vásárlási megállapodások („HTM”) fennállása során, az egyik szállítóval szemben fennálló számlavitákkal kapcsolatosan 11.408 millió Ft értékű céltartalékot mutat ki.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk továbbá a figyelmet az összevont (konszolidált) kiegészítő melléklet B.7. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság a tarifakorrekciós mechanizmus alapján 2012. december 31-én 9.063 millió Ft aktív időbeli elhatárolást és 2.583 millió Ft passzív időbeli elhatárolást mutat ki összevont (konszolidált) mérlegében a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 142/B. § (4) bekezdésének előírásai szerint. Az összevont (konszolidált) kiegészítő melléklet B.7. pontjában az összevont (konszolidált) mérlegben kimutatott időbeli elhatárolások megtérülésével kapcsolatos bizonytalanságok kerültek bemutatásra.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk továbbá a figyelmet az összevont (konszolidált) kiegészítő melléklet E.7. pontjára, ahol az E.ON Földgáz Trade Földgázkereskedő Zártkörűen Működő Részvénytársaság és az E.ON Földgáz Storage Földgáztároló Zártkörűen Működő Részvénytársaság Társaság általi megvásárlására irányuló lényeges mérleg fordulónap utáni események kerültek bemutatásra.

Egyéb kérdések

A közgyűlés elé terjesztett összevont (konszolidált) éves beszámolóról 2013. április 24-i dátummal könyvvizsgálói véleményt adtunk ki, és a fordulónap utáni események hatásait csak ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. éves beszámolóját a közgyűlés az osztalék fizetés mértékében megváltoztatta, melynek hatására az összevont (konszolidált) éves beszámolóban a mérleg szerinti eredmény 10.016 M Ft-tal csökkent.

Az összevont (konszolidált) üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. 2012. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk ezen összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélése. Az összevont (konszolidált) üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. 2012. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. 2012. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának adataival összhangban van.

Átvilágítási jelentés egyéb követelményeknek való megfelelésről

Bevezetés

Elvégeztük az MVM Magyar Villamos Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mint vertikálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozás és vertikálisan integrált földgázipari vállalkozás 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a Kiegészítő melléklet F. pontjában található, halmozott önálló tevékenységi mérlegeinek és eredménykimutatásainak (továbbiakban „Kimutatás”) átvilágítását. A számviteli szétválasztási szabályok kidolgozása és alkalmazása, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, a Kimutatásnak a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvényben valamint annak egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 273/2007. (X.19.) Kormányrendeletben és a földgáz ellátásról szóló 2008. évi XL. törvényben, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 19/2009. (I.30.) Kormányrendeletben foglaltak (továbbiakban együtt „Előírások”) szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. A mi felelősségünk, hogy jelentést adjunk a Kimutatásról az elvégzett átvilágítás alapján.



Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. A pénzügyi kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős személyektől történő információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás lényegesen kisebb hatókörű, mint a könyvvizsgálati standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat, és ennek következtében nem teszi lehetővé számunkra, hogy bizonyosságot szerezzünk arról, hogy valamennyi olyan jelentős ügyről tudomást szereztünk, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanánk. Ennek megfelelően nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt a Kimutatásra vonatkozóan.

Következtetés

Átvilágításunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely azt jelezné, hogy a mellékelt Kimutatás nem az Előírásoknak megfelelő számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásával és alkalmazásával készült volna, valamint hogy az egyes tevékenységek közötti árazások az egyes üzletágak közötti keresztfinanszírozást tennének lehetővé.

Egyéb kérdések

A közgyűlés elé terjesztett Kimutatásról 2013. április 24-i dátummal átvilágítási jelentést adtunk ki, és a fordulónap utáni események hatásait csak ezen időpontig vizsgáltuk meg. A Kimutatást a közgyűlés az osztalék fizetés mértékében megváltoztatta, melynek hatására az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. mérleg szerinti eredménye 10.016 M Ft-tal csökkent.

Budapest, 2013. május 29.

KPMG Hungária Kft.
Nyilvántartási szám: 000202

Henye István
Partner
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005674

1	0	7	6	0	7	9	8	6	4	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	1	8	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

2012. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

MVM Társaságcsoport				
adatok M FT-ban				
SORSZ.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c		e
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	663 397	0	645 907
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	12 078	0	13 914
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1		127
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	137		52
05.	Vagyoni értékű jogok	4 453		7 245
06.	Szellemi termékek	7 231		6 151
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek	17		
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	239		339
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	575 702	0	565 909
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	155 106		158 554
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	163 295		151 294
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 382		6 641
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	18 749		25 203
16.	Beruházásokra adott előlegek	1 754		435
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	230 416		223 782
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27)	75 617	0	66 084
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	38 084		43 826
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
21.	Egyéb tartós részesedés	30 871		15 491
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	5		
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	841		920
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	Aktív tőkekonzolidációs különbözet (28+29)	5 816		5 847
28.	leányvállalkozásokból	5 816		5 847
29.	társult vállalkozásokból			
30.	B. Forgóeszközök (31+38+47+53)	250 344	0	329 995
31.	I. Készletek (32+33+34+35+36+37)	95 288	0	109 281
32.	Anyagok	81 194		94 032
33.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 188		5 421
34.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
35.	Késztermékek	2		1
36.	Áruk	6 574		9 369
37.	Készletekre adott előlegek	1 330		458
38.	II. Követelések (39+40+41+42+43+44+45+46)	101 815	0	101 771
39.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	59 788		62 438
40.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 032		223
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	9 655		6 807
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	18 719		25 679
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	Konzolidálásból eredő társasági adó követelés	5 621		6 624
47.	III. Értékpapírok (48+49+50+51+52)	302	0	302
48.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
49.	Egyéb részesedés	7		7
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	295		295
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. Pénzeszközök (54+55)	52 939	0	118 641
54.	Pénztár, csekkek	20		30
55.	Bankbetétek	52 919		118 611
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	11 783	0	32 512
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 315		26 385
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 468		6 127
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+30+56)	925 524	0	1 008 414

Keltezés: Budapest, 2013. 05. 29.

1	0	7	6	0	7	9	8	6	4	2	0	1	1	4	0	1
Statistikai számjel																
0	1	-	1	0	-	0	4	1	8	2	8	2 2				
Cégjegyzék száma																

2012. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

MVM Társaságcsoport				
adatok M FT-ban				
SORSZ.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c		e
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71+72+73+79)	563 729	0	620 726
62.	I. Jegyzett tőke	200 316	0	200 316
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	166		166
64.	II. Jegyzet, de még be nem fizetett tőke (-)		0	
65.	III. Tőketartalék	31 257	0	31 257
66.	IV. Eredménytartalék	138 479	0	164 525
67.	V. Lekötött tartalék	375	0	375
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	230 655	0	224 121
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	230 655		224 121
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Mérleg szerinti eredmény	37 463	0	63 566
72.	VIII. Leányvállalati saját tőke változás	-49 872	0	-44 665
73.	IX. Konszolidáció miatti változások (74+75+76+77+78)	-24 944	0	-18 769
74.	Adósság konszolidálás különbözetből			
75.	Közbenső eredmény különbözetből	-42 851		-37 966
76.	Aktív tőkekonszolidációs különbözet amortizációja	-7 017		-7 017
77.	Társult vállalkozások részesedés értékének változása	19 289		20 594
78.	Látens adó	5 635		5 620
79.	X. Külső tulajdonosok részesedése	0	0	0
80.	E. Céltartalékok (81+82+83)	63 900	0	52 228
81.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	48 164		38 783
82.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 735		13 445
83.	Egyéb céltartalék	1		
84.	F. Kötelezettségek (85+90+99)	254 430	0	264 060
85.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (86+87+88+89)	10 076	0	10 000
86.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
87.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
88.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
89.	Passzív tőkekonszolidációs különbözet	10 076		10 000
90.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (91+92+93+94+95+96+97+98)	76 026	0	68 923
91.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			1
92.	Átváltoztatható kötvények			
93.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
94.	Beruházási és fejlesztési hitelek	72 010		65 300
95.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 014		3 620
96.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
97.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
98.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2		2
99.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (100+102+103+104+105+106+107+108+109+110+111)	168 328	0	185 137
100.	Rövid lejáratú kölcsönök			
101.	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
102.	Rövid lejáratú hitelek	58 169		58 546
103.	Vevőktől kapott előlegek	1 111		550
104.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	51 189		51 985
105.	Váltótartozások			
106.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	15 727		16 095
107.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	180		124
108.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	41 952		57 837
109.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
110.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
111.	Konszolidálásból adódó társasági adó kötelezettség			
112.	G. Passzív időbeli elhatárolások (113+114+115)	43 465	0	71 400
113.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 778		14 308
114.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 235		26 224
115.	Halasztott bevételek	19 452		30 868
116.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+80+84+112)	925 524	0	1 008 414

Keltezés: Budapest, 2013. 05. 29.

1	0	7	6	0	7	9	8	6	4	2	0	1	1	4	0	1
Statistikai számjel																
0	1	-	1	0	-	0	4	1	8	2	8	1 1				
Cégjegyzék száma																

2012. december 31.

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

MVM Társaságcsoport				
adatok M FT-ban				
SORSZ.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c		e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	468 688		578 650
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	177 857		189 104
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	646 545	0	767 754
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	2 908		-761
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	28 259		23 865
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (04+05)	31 167	0	23 104
07.	III. Egyéb bevételek	24 126	0	49 924
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	97		11
09.	III/A. Adóssághoz konszolidálás miatt keletkező – eredményt növelő – konszolidációs különbözet		0	
10.	Anyagköltség	59 356		59 299
11.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	42 070		65 702
12.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 706		5 730
13.	Eladott áruk beszerzési értéke	306 132		360 655
14.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	47 951		49 016
15.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (10+11+12+13+14)	459 215	0	504 402
16.	Bérek költsége	44 672		47 732
17.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 576		12 502
18.	Bérfizetések	16 762		18 670
19.	V. Személyi jellegű ráfordítások (16+17+18)	75 010	0	78 904
20.	VI. Értékcsökkenési leírás	45 615	0	49 753
21.	VII. Egyéb ráfordítások	61 662	0	69 062
22.	Ebből: értékvesztés	5 069		4 278
23.	VII/A. Adóssághoz konszolidálás miatt keletkező – eredményt csökkentő – konszolidációs különbözet		0	
24.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (03+06+07+09-15-19-20-21-23)	60 336	0	102 661
25.	Kapott osztalékok társult vállalkozástól	2 693		2 680
26.	Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól	2 066		2 118
27.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	11		
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	15		263
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2		259
31.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 162		4 675
32.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3		7
33.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 586		14 088
34.	Ebből: értékelési különbözet	2 405		2 230
35.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (25+26+27+29+31+33)	15 533	0	23 824
36.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 249		4 241
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			30
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	4 666		15 740
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17 231		8 620
42.	Ebből: értékelési különbözet	1 100		3 000
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (36+38 ± 40+41)	26 146	0	28 601
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (35-43)	-10 613	0	-4 777
45.	C. Szokásos vállalkozási eredmény (24+44)	49 723	0	97 884
46.	X. Rendkívüli bevételek	12 421	0	6 892
47.	XI. Rendkívüli ráfordítások	777	0	7 510
48.	D. Rendkívüli eredmény (46-47)	11 644	0	-618
49.	E. Adózás előtti eredmény (45+48)	61 367	0	97 266
50.	XII. Adófizetési kötelezettség	15 468	0	24 663
51.	XII/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (±)	15	0	-1 033
52.	F. Adózott eredmény (49-50-51)	45 884	0	73 606
53.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			0
54.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	10 020		10 040
55.	Kisebbségi tulajdonosok részesedése	-1 599		0
56.	G. Mérleg szerinti eredmény (52+53-54-55)	37 463	0	63 566

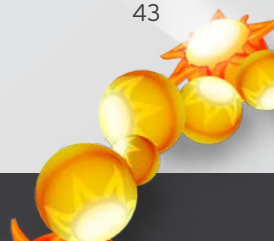
Keltezés: Budapest, 2012. 05. 29.



KONSZOLIDÁLT KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALOM

A.	AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT BEMUTATÁSA	12
A. 1.	AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT FŐBB JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	13
	A.1.1. Az MVM Társaságcsoporthoz kialakulása, célja és főbb tevékenységei	13
	A.1.2. Az MVM Társaságcsoporthoz konszolidációs körének kialakítása, tagjainak bemutatása	15
A. 2.	AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT SZÁMVITELI POLITIKÁJA	18
	A. 2.1. A könyvvizetés módja	18
	A. 2.2. A beszámoló készítésének rendje	18
	A. 2.3. A beszámoló készítésének gyakorisága, határideje	18
	A. 2.4. Az MVM Zrt. és az MVM Társaságcsoporthoz értékelési eljárásai	19
	A. 2.5. A számviteli előírások konszolidációs célú kiegészítése és értelmezése	20
A. 3.	A KONSZOLIDÁLT MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIALAKÍTÁSA SORÁN ALKALMAZOTT MÓDSZEREK BEMUTATÁSA	20
	A. 3.1. A konszolidálás előkészítő feladatai	20
	A. 3.2. A tőkekonszolidálás során alkalmazott módszerek	21
	A. 3.3. Az adóssághoz konszolidálásnál alkalmazott módszerek	21
	A. 3.4. A közbeeső eredmények kiszűrésénél alkalmazott módszerek	21
	A. 3.5. A bevételek és ráfordítások kiszűrésénél alkalmazott módszerek	21
	A. 3.6. A látens adók képzésénél alkalmazott módszerek	21
B.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	22
B. 1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	23
	B. 1.1. Immateriális javak	23
	B. 1.2. Tárgyi eszközök	24
	B. 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	25
B. 2.	FORGÓESZKÖZÖK	26
	B. 2.1. Készletek	26
	B. 2.2. Követelések	27
	B. 2.3. Értékpapírok	28
	B. 2.4. Pénzeszközök	28
B. 3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29
B. 4.	SAJÁT TŐKE	29
B. 5.	CÉLTARTALÉK	31
B. 6.	KÖTELEZETTSÉGEK	33
B. 7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	35
C.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	37
C. 1.	AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	38
	C. 1.1. Üzemi eredmény alakulása	39
	C. 1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	41
	C. 1.3. A rendkívüli eredmény értékelése	42
C. 2.	AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT KONSZOLIDÁLT ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGE	43
C. 3.	KISEBBSÉGI TULAJDONOSOK RÉSZESÉDESE	43
C. 4.	FIZETENDŐ OSZTALÉK	43



TARTALOM

D.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	44
D. 1.	AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT VAGYONI HELYZETÉNEK ALAKULÁSA	45
D. 2.	AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ALAKULÁSA	46
D. 3.	AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT JÖVEDELMEZŐSÉGÉNEK ALAKULÁSA	47
D. 4.	CASH-FLOW KIMUTATÁS	47
D. 5.	HITELSZERZŐDÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ MUTATÓK	48
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	50
E. 1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYOK	51
E. 2.	A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	51
E. 3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	51
E. 4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI	51
E. 5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	51
E. 6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	52
E. 7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	52
F.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓ	61
F. 1.	MVM PARTNER ZRT.	62
F. 2.	MVM ÉSZAK-BUDAI FŰTŐERŐMŰ KFT.	70
F. 3.	MVM GTER GÁZTURBINÁS ERŐMŰ ZRT.	72
F. 4.	HUPX MAGYAR SZERVEZETT VILLAMOSENERGIA-PIAC ZRT.	74
F. 5.	MAGYAR GÁZ TRANZIT ZRT.	75
F. 6.	MVM MIFŰ MISKOLCI FŰTŐERŐMŰ KFT.	77
F. 7.	MVM OVIT ORSZÁGOS VILLAMOSTÁVVEZETÉK ZRT.	81
F. 8.	MVM PAKSI ATOMERŐMŰ ZRT.	82
F. 9.	VÉRTESI ERŐMŰ ZRT.	84
G.	MELLÉKLETEK	88



A

AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT BEMUTATÁSA



A. 1. AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT FŐBB JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

A.1.1. Az MVM Társaságcsoporthoz kialakulása, célja és főbb tevékenységei

Az MVM Társaságcsoporthoz a gazdálkodó szervezetek és a gazdasági társaságok átalakulásáról szóló 1989. évi XIII. törvény 16. §-a szerint a Kormány 3165/1991. sz. április 25-én kelt határozatának megfelelően a Magyar Villamos Művek Tröszt átalakulásával jött létre a Tröszt Központ jogutódaként működő MVM Rt.-ből, valamint a Tröszt tagvállalataiból kialakított részvénytársaságokból, korlátolt felelősségű társaságokból.

Az MVM Társaságcsoporthoz a magyar villamosenergia rendszeren belül meghatározó: a villamosenergia-termelés vonatkozásában az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. kiemelkedő jelentőségű, az ország teljes villamosenergia-termelésének mintegy 40%-át adja, a Vértesi Erőmű Zrt. termelése ennél lényegesen kisebb volumenű. Az MVM Társaságcsoporthoz tulajdonolja az átviteli hálózatot, melyen a teljes hazai nagyfeszültségű villamosenergia-forgalom bonyolódik, valamint nagykereskedelmi tevékenységével kiszolgálja a hazai közüzemi fogyasztás döntő részét, továbbá biztosítja a rendszerirányításhoz szükséges eszközállomány döntő részét, közte a szekunder tartalék erőművi kapacitást is. Az MVM Társaságcsoporthoz 2005-ben visszakerült MAVIR Zrt.-vel a magyar villamosenergia-rendszert irányító tevékenység, a rendszerirányítási engedélyes tevékenység is visszakerült a társaságcsoporthoz, lényegesen emelve ezzel eddigi jelentőségét.

Az Európai Parlament és a Tanács 2009/72/EK Irányelve (2009. július 13.) a villamos energia belső piacára vonatkozó közös szabályokról és a 2003/54/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről („Irányelv”), illetve az azt átültető, a villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény („Vet.”) alapján a MAVIR Zrt. tanúsítására az ún. ITO-modell szerint került sor. Az ITO-modell mint az EU Harmadik Energia Csomagjának kompromisszumos modellje nem eredményez tényleges tulajdonosi szétválasztást az átviteli rendszerirányító vonatkozásában, azonban számos rendelkezést tartalmaz az átviteli hálózat üzemeltető napi működésével kapcsolatos függetlenségének erősítése érdekében. Ezek közé tartozik, hogy az átviteli rendszerirányítónak rendelkeznie kell a napi átviteli rendszerirányítási tevékenység ellátáshoz és a vállalati könyvviteli szolgáltatások biztosításához szükséges, saját alkalmazásban álló személyzettel. Ennek megfelelően a korábban kiszervezett tevékenységek visszaszervezését követően 2012. január 1-től biztosított a teljes körű számviteli, pénzügyi, adózási tevékenységek MAVIR Zrt. alkalmazásban álló személyzettel történő ellátása. A Vet. rendelkezése szerint amennyiben a vertikálisan integrált villamosenergia-ipari vállalkozás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény

(„Számviteli tv.”) szerinti összevont (konszolidált) számviteli éves beszámoló készítésére kötelezett, akkor a kiegészítő mellékletben köteles az egyes engedélyes tevékenységet önállóan is bemutatni. A konszolidációhoz szükséges adatszolgáltatás keretei a MAVIR Zrt. megfelelési ellenőrével történt konzultáció alapján kerültek kialakításra.

Az MVM Társaságcsoporthoz célja a villamosenergia-rendszerben betöltött funkciójának megfelelni, és ezáltal lehetővé tenni az ország biztonságos és minden igényt kielégítő áramellátását.

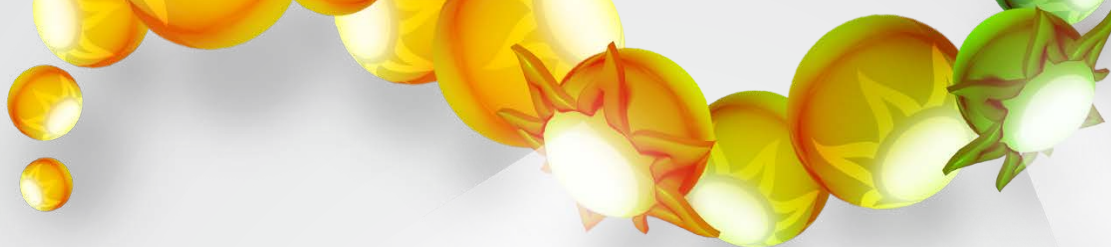
A Villamos Energia Törvény (VET) tevékenységi kategóriáit alkalmazva az MVM Társaságcsoporthoz tevékenységi struktúrájában csaknem minden villamosenergia-ipari tevékenység képviselve van (termelés, rendszerirányítás, átvitel, kereskedelem).

Az MVM Paksi Atomerőmű Zrt., a Vértesi Erőmű Zrt., az MVM GTER Zrt., az MVM MIFÜ Kft., az MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft. az MVM Hungarowind Kft., valamint az MVM BVMT Zrt. termelői engedélyesként működnek. A közüzemi nagykereskedelmi tevékenységet 2006. augusztus 1-jétől az anyavállalatától átvette a 2005. év végén alapított, 100%-ban MVM Zrt. tulajdonában lévő MVM Trade Zrt., és továbbra is kereskedelmi engedélyesként tevékenykedik az MVM Partner Zrt. A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 01-10-044818/134 számú végzésével 2012. június 30-ai hatállyal bejegyezte az MVM Trade Zrt. és az MVM Partner Zrt. beolvadás formájában történő egyesülését, és ezzel egyidejűleg, 01-10-045371/107 számú végzésével bejegyzésre került az MVM Trade Zrt. átalakulással történő megszüntetése is.

A MAVIR Zrt. 2005. évi bevonásával a rendszerirányítói engedélyes tevékenység is az MVM Társaságcsoporthoz került. A szolgáltató típusú rendszerirányítás (TSO) létrehozásával az anyavállalat 2006-ban átadta az átviteli engedélyes tevékenységét a MAVIR Zrt.-nek, így az MVM Zrt. holdingközpontként az MVM Társaságcsoporthoz irányítói szerepét tölti be.

Ezeket túlmenően, a Társaságcsoporthoz stratégiai céljaihoz igazodva, az MVM Partner Zrt. 2011. július 1-én megkezdte a földgáz-kereskedelmi tevékenységet. Az első gázévet követően a társaság a távhő, és kapcsoltan hőtermelő társaságoknak tett nyílt földgáz-értékesítési ajánlatok mellett jelentős nagykereskedelmi aktivitást folytatott, valamint növelte a fogyasztói értékesítés volumenét is.

Az MVM Társaságcsoporthoz 2006-ban stratégiai holdinggá alakult, amely az MVM 2005 júliusában elfogadott középtávú üzleti stratégiájában rögzített cél elérése érdekében történt.



A Holding 2007. június 1-től ún. elismert vállalatcsoportként működik. Az irányítási rendszer átalakításának jogi keretrendszerét a 2006. július 1-jével hatályba lépett, a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény biztosítja, amely az elismert vállalatcsoport intézményének bevezetésével lehetőséget ad arra, hogy az elkülönült – anyavállalat-leányvállalat jellegű viszonyban álló –, de üzleti értelemben mégis közös irányítású cégek egységes üzletpolitikai koncepció alapján működhessenek. Ennek során az elismert vállalatcsoport uralkodó tagja az MVM Társaságcsoporthoz stratégiai céljainak elérése érdekében egységes eszközzrendszer alkalmazásával irányítja az MVM Társaságcsoporthoz vállalatokat.

Az elismert vállalatcsoporttá alakulás során létrejöttek az anyavállalat és az irányított társaságok közötti együttműködést szabályozó szerződések, illetve a társaságok vezető testületei módosították az érintett cégek alapszabályait.

Az új irányítási rendszer nem cél, hanem egy korszerű eszköz az MVM Társaságcsoporthoz versenyképességének javítása, értékének növelése érdekében. Ugyanakkor semmiféle módon nem érinti az egyes leányvállalatok engedélyes tevékenységét, elsődleges célja a csoportszinten hatékony üzleti működés biztosítása.

A Gazdasági Társaságokról szóló 2006. évi IV. törvényben bevezetett jogintézmény révén az anyavállalat MVM Zrt. immár egységes, hatékony irányítási eszközzrendszer birtokában koordinálja a cégcsoporthoz leányvállalatainak üzleti tevékenységét.

Az elismert vállalatcsoportba az alábbi leányvállalatok tartoznak:

MVM Paksi Atomerőmű Zrt.

MVM OVIT Országos Villamostávvezeték Zrt. (MVM OVIT Zrt.)

MVM Partner Energiakereskedelmi Zrt. (MVM Partner Zrt.)

MVM GTER Gázturbinás Erőmű Zrt. (MVM GTER Zrt.)

MVM MIFŰ Miskolci Fűtőerőmű Kft. (MVM MIFŰ Kft.)

MVM Észak-Budai Kogenerációs Fűtőerőmű Kft. (MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.)

MVM ERBE ENERGETIKA Mérnökiroda Zrt. (MVM ERBE Zrt.)

MVM VILLKESZ Villamosipari Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (VILLKESZ Kft.)

MVMI Informatika Zrt. (MVMI Zrt.)

MVM KONTÓ Pénzügyi és Számviteli Szolgáltató Központ Zrt. (MVM KONTÓ Zrt.)

Vértesi Erőmű Zrt.

ATOMIX Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (ATOMIX Kft.)

Bánhida Erőmű Kft.

„Energo-Merkur” Villamosenergiaipari Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (Energo-Merkur Kft.)

MVM BVMT Bakonyi Villamos Művek Termelő Zrt. (MVM BVMT Zrt.)

MVM HOTEL PANORÁMA Kft.

MVM Hotel Vértesi Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

MVM NET Távközlési Szolgáltató Zrt. (MVM NET Zrt.)

MVM Hungarowind Szélerőmű Üzemeltető Kft.

MVM Paks II. Atomerőmű Fejlesztő Zrt.

A. 1.2. Az MVM Társaságcsoporthoz konszolidációs körének kialakítása, tagjainak bemutatása

A teljes konszolidációs körbe bevont vállalkozások egyszintű társaságcsoporthoz képeznek.

A konszolidációs kör kialakítása során az MVM Zrt., mint anyavállalkozás a Sztv.-ben meghatározott szabályok szerint járt el. A kapcsolattípusok meghatározásánál egyrészt a szavazati jogokra, másrészt a tisztségviselők választási és visszahívási lehetőségére, illetve az irányítást biztosító megállapodás létrejöttére támaszkodott.

A konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozások esetében – a teljes kör kialakításánál – a következő szempontokat vette figyelembe:

- a teljes körbe bekerült társaságok többsége közvetve, vagy közvetlenül funkcionál része a lényegében vett villamosenergia-rendszernek, ezek vagyonszervei és tevékenységei jelentősek a rendszeren belül;
- ezek a társaságok felkészültek konszolidációs információszolgáltatás vonatkozásában, adatfeldolgozási, technikai lehetőségeik ismertek, az eddigi együttműködési tapasztalatok alapján feltételezni lehetett, hogy képesek a konszolidációs követelményeket teljesíteni;
- a hitelező bankok információs igénye is alapvetően az MVM Zrt. irányítása alatt lévő ezen társaságokra terjed ki.

A leányvállalat a konszolidációba történő teljes körű bevonás alól a csoportszintű számviteli politikában rögzített feltételek teljesülése esetén mentesíthető.

A társaságcsoporthoz 2012. december 31-én, a tulajdoni jogokat tekintve, 1 anya, 37 leány, 3 közös vezetésű, 8 társult és 9 egyéb részesedési viszonyú vállalkozás – azaz összesen 58 társaság – alkotta.

A 2011. évi állapothoz viszonyítva a 2012. évben a konszolidációba teljes körűen bevont vállalkozások köre három tagvállalattal bővült (MVM Paks II. Atomerőmű Fejlesztő Zrt., MVM Net Zrt., Magyar Gáz Transzít Zrt.), így az anyavállalaton kívül 2012-ben már 37 leányvállalatot foglal magába. A Magyar Gáz Transzít Zrt. a számviteli törvény szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül, ezért az anyavállalat tőkerészesedésének megfelelő arányban kell bevonni.

A csoportszintű számviteli politikában meghatározott irányelvek alapján 5 leányvállalat és 2 közös vezetésű vállalat a teljes körű konszolidáció alól mentességet kapott (Kárpát Energo Zrt. „f.a”, ER-EF Erőmű Kft. „v.a”, Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt., MVM Investment Ukrajna Kft., System Investment Ukrajna LV, Powerforum Zrt., EKS Service Kft.)

A konszolidációba teljes körűen bevont leányvállalatok:

MAVIR ZRT.: az átviteli hálózatot működteti és rendszerirányítási tevékenységet folytat,

MVM Paks II. Atomerőmű Zrt.: villamosenergia-termelést végez nukleáris üzemanyagból,

MVM Paks II. Atomerőmű Fejlesztő Zrt.: az MVM Zrt. által létrehozott új projektársaság, mely továbbviszi a magyar villamosenergia-termelés több mint 40 %-át adó Paks II. Atomerőmű tervezett bővítését előkészítő Lévai Projekt feladatait,

Vértesi Erőmű Zrt.: villamosenergia-termelő, -kereskedő, szénbányászati tevékenységet folytat,

MVM Partner ZRT.: villamosenergia- és földgáz kereskedelmi tevékenységet végez,

MVM Partner Serbia d.o.o. Beograd: 2010. decemberében alapította az MVM Partner Zrt., villamosenergia-kereskedelmi tevékenységet végez Szerbiában,

MVM Partner d.o.o.: 2011. márciusában alapította az MVM Partner Zrt., villamosenergia-kereskedelmi tevékenységet végez Horvátországban,

MVM Partner Bucharest Srl.: 2011. májusában alapította az MVM Partner Zrt., villamosenergia-kereskedelmi tevékenységet végez Romániában,

MVM Partner Energija d.o.o.: 2011. májusában alapította az MVM Partner Zrt., villamosenergia-kereskedelmi tevékenységet végez Szlovéniában,

MVM Trade Poland Sp.z.o.o.: 2011. októberében alapította az MVM Trade Zrt., jelenleg még nem végez tevékenységet, a jövőben villamosenergia-kereskedelmi tevékenységet tervez végezni Lengyelországban,

MVM OVIT Zrt.: hálózati létesítmények kivitelezője,

MVM ERBE Zrt.: energetikai létesítmények tervezését, beruházások bonyolítását végzi,

MVM VILLKESZ Kft.: főleg létesítmények üzemeltetésével, őrzésével, karbantartásával foglalkozik,

MVM KONTÓ Zrt.: a társaságcsoporthoz tagjainak számviteli és pénzügyi szolgáltatásokat nyújt,

MVM GTER Zrt.: fő tevékenysége az MVM Zrt. tulajdonú gyorsindítású tartalék gázturbinás erőművek kezelése, üzemeltetése,

MVM MIFŰ Kft.: Miskolc város távhőellátását biztosítja,

MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.: gázturbinás kogenerációs fűtőerőmű létesítése és üzemeltetése,
MVM-ADWEST Marketing GmbH: ausztriai bejegyzésű, bécsi székhelyű társaság, az MVM Zrt. első külföldi befektetése, elsősorban villamosenergia-kereskedelemmel foglalkozik,
ATOMIX Kft.: az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. leányvállalata, így ennek területén végez szolgáltatásokat,
HUPX Zrt.: az áramtőzsde működtetése a feladata,
CEEGEX Zrt.: 2011. júniusában alapította a HUPX Zrt., a hazai szervezett gázpiac létrehozására és működtetésére,
HUPX Derivatív Zrt.: 2011. júliusában alapította a HUPX Zrt. A társaság tevékenységét a MTF piac üzemeltetésére jogosító, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete által kiadandó engedély megszerzésére való felkészülés teszi ki,
MVMI Zrt.: a társaságcsoport tagjainak informatikai szolgáltatást nyújt,
ENERGO-MERKUR Kft.: elsősorban villamos szerelvények, kábelek kereskedelmét végzi,
MVM BVMT Zrt.: fő tevékenysége villamosenergia-termelés,
Bánhida Erőmű Kft.: fő tevékenysége a villamosenergia-termelés, ami jelenleg szünetel, a Vértesi Erőmű Zrt. leányvállalata,
MVM Hotel Panoráma Kft.: fő tevékenysége üdültetés,
MVM Hotel Vértess Kft.: fő tevékenysége üdültetés,
NIKER d.o.o.: Horvátországban bejegyzett, üdültetéssel foglalkozó leányvállalat,
Római Irodaház Kft.: fő tevékenysége a társaságcsoport székhelyeül szolgáló Budapest, Szentendrei úti irodaépületnek az üzemeltetése és bérbeadása a társaságcsoport tagjai részére,
MVM Hungarowind Kft.: fő tevékenysége villamosenergia-termelés szélenergiából,
MVM NET Zrt.: 2012. januárjában alapította az MVM Zrt., mely kormányzati célú, Nemzeti Távközlési Gerinchálózati (NTG) szolgáltatás; a MAVIR technológiai célú, rendszerérdekű távközlési szolgáltatások; illetve üzleti célú távközlési szolgáltatások nyújtásával foglalkozik.
Magyar Gáz Tranzit Zrt.: 2012. január 1-jével, az MVM OVIT Zrt.-ből, kiválás útján jött létre; a társaság feladata a Magyarország és a közép-európai régió energiabiztonságát növelő, az ellátási útvonalhálózatot diverzifikáló beruházás, az új, kétirányú, nagy nyomású (75 bar) összekötő földgázszállító vezeték megépítése Magyarország és Szlovákia között,

A konszolidációban társultként kezelt vállalkozások:

Leányvállalatok:

Kárpát Energo Zrt. "f.a.": fő tevékenysége erőmű beruházás, az MVM Zrt. 2011. január 14-i közgyűlésének határozata alapján a beruházás finanszírozását megszüntette,
Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt.: fő tevékenysége erőmű beruházás egy új széntüzeléses, 500 MW blokk kategóriájú villamosenergia termelőegység létesítésére és működtetésére Visontán, a Mátrai Erőmű Zrt. üzemi területéből bérelt területen. Az MVM Zrt. 2011. január 14-i közgyűlése a projekt leállításáról döntött,
MVM Investment Ukrajna Kft.: fő tevékenysége gép és nagyberendezés nagykereskedelem,
System Investment Ukrajna LV: fő tevékenysége egy Ukrajnában található söntfojtó bérbeadása az MVM Partner Zrt.-nek. A System Investment Ukrajna Beruházási Kft. leányvállalata,
ER-EF Erőmű Kft. "v.a.": gépek, szállítóeszközök nagykereskedelmével foglalkozó vállalkozás, jelenleg végelszámolás alatt áll.

Közös vezetésű vállalkozások:

POWERFORUM Zrt.: fő tevékenysége villamosenergia kereskedési információk felület üzemeltetése,
EKS Service Kft.: döntően távvezeték korrózióvédelemmel foglalkozó társaság.



Társult vállalkozások:

MPVI Mobil Zrt.: a Magyar Posta, az MVM Zrt. és a Magyar Fejlesztési Bank által létrehozott negyedik mobilszolgáltató,

Dunamenti Erőmű Zrt.: szénhidrogén-felhasználáson alapuló villamosenergia-termelést végző vállalkozás, amelyben az MVM Zrt.-nek jelentős részesedése van,

Mátrai Erőmű Zrt.: amely alapvetően villamosenergia termelést és ehhez kapcsolódó szénbányászati tevékenységet folytató jelentős részesedés,

Zsigmondy Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkórház Nonprofit Kft.: üdültetéssel foglalkozó vállalkozás,

MM Energy Corporate Finance Beratungs GmbH, jelenleg végelszámolás alatt áll,

Dél-Dunántúli Humán Erőforrás Közhasznú Nonprofit Kft.,

Déli Áramlat Zrt.: A Déli Áramlat gázvezeték a Fekete-tenger partján fekvő Anapától indul, és Ukrajna kikerülésével a Fekete-tenger alatt, Bulgárián és Szerbián át Magyarországra, Szlovéniába és Olaszországba szállít gázt. A Társaság a Déli Áramlat magyarországi szakaszának projektcége. Jövőbeni feladata a földgázvezeték magyarországi szakaszának megépítése,

Agri Lng: a projekt célja biztosítani, hogy az azeri földgáz eljusson Közép- és Délkelet-Európa államaiba. A projekt keretében az azerbajdzsáni Sangachal terminált csővezeték kapcsolná össze a Grúzia Fekete-tenger melléki Kulevi kikötőjével, ahol cseppfolyósító terminál építését tervezik. AGRI földgázvezeték projektben érintett országok – Azerbajdzsán, Grúzia, Magyarország és Románia.

Az MVM Társaságcsoport konszolidációs köreit az A.1. és az A.2. mellékletek szemléltetik.

A. 2. AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT SZÁMVITELI POLITIKÁJA

Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó társaságok csoportszintű számviteli politikai előírásokban rögzítik azokat a főbb szabályokat, amelyek az MVM Társaságcsoporthoz tartozó társaságok értékeléséhez szükséges egységesítést biztosítják. Ennek megfelelően minden leányvállalat beépítette a saját számviteli politikájába az anyavállalat által meghatározott előírásokat. Bizonyos kérdésekben az egyes társaságoknak önálló döntési joga és felelőssége van az előírt kereteken belül, ezek a választások azonban nem sérthetik a – konszolidáció során elvárt – egységes értékelés elvét.

Az egységes számviteli politika alapján kialakított egyedi számviteli politikák a számviteli törvény (továbbiakban Sztv.) alapelveire támaszkodnak, azok gyakorlati érvényre juttatását szolgálják.

A. 2.1. A könyvvizetés módja

Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó társaságai a Sztv. előírásai szerint kettős könyvvizetésre kötelezettek, bizonylati rendjüket saját hatáskörben határozzák meg.

A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások egyezőségét minden tagvállalat biztosítja. A társaságcsoporthoz tartozó cégeinél a számviteli információs rendszer működtetése érdekében az anyavállalat egységesen havi zárlati kötelezettséget írt elő.

Az Sztv. által előírt költségvetési elszámolás (5. számlaosztály) mellett a társaságok alkalmazzák a (6-os és 7-es) költségvetési, költségvetési elszámolást is, illetve az SAP rendszer CO moduljában az ahhoz hasonló részletezését.

A. 2.2. A beszámoló elkészítés rendje

Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó társaságok beszámolójának a társaságok vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és változásáról a tényleges körülményeknek megfelelő valós képet kell mutatni. Az éves beszámolók az Sztv.-ben előírt, és az anyavállalat által egységesen meghatározott szerkezetben készülnek, a továbbírásukat az MVM Társaságcsoporthoz tartozó csoportszintű előírásain túl a vállalkozások döntése szerint megengedett.

Minden konszolidálásba teljes körűen bevont leányvállalatnál kötelező az MVM Társaságcsoporthoz tartozó számviteli politikája szerint a könyvvizsgálat, még akkor is, ha az adott társaságnál nincs jogszabály által előírt könyvvizsgálati kötelezettség.

A konszolidált beszámolót is minden évben könyvvizsgáló ellenőrzi.

Az összevont éves beszámolónak a konszolidálásba bevont vállalkozások együttes vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről kell megbízható és valós képet adni.

Az MVM Zrt. 1994. január 1-jétől az Sztv. előírása szerint, az MNV Zrt. többségi tulajdonossal egyeztetett módon, konszolidált éves beszámolót készít.

Ennek részei:

- konszolidált mérleg: az Sztv. 6. számú melléklet „A” változata szerint,
- konszolidált eredménykimutatás: az MVM Társaságcsoporthoz tartozó körben a konszolidált eredménykimutatás kialakításához az MVM Zrt. – mint anyavállalkozás – az Sztv. 2. sz. mellékletében szereplő – a konszolidálásból eredő tételekkel kiegészített – „A” formátumot választotta,
- konszolidált kiegészítő melléklet.

Ezen túlmenően szintén az Sztv. vonatkozó előírása alapján az MVM Zrt. konszolidált üzleti jelentést is készít.

A. 2.3. A beszámoló elkészítésének gyakorisága, határideje

A konszolidált beszámoló elkészítése miatt az MVM Zrt. hatásköre az egyedi mérlegek elkészítési napjának meghatározása.

Az éves beszámolók

Fordulónapja: 2012. december 31.

Mérlegkészítés napja: 2013. január 20.

A cégbíróságnak átadás határideje: 2013. május 31.

A konszolidált beszámoló

Fordulónapja: 2012. december 31.

Mérlegkészítés napja: 2013. január 20.

A cégbíróságnak átadás határideje: 2013. június 30.

A beszámolók minden évben az MVM Zrt. által közreadott zárlati ütemterv alapján, napra ütemezve készülnek. A zárlati ütemterv összeállításánál a közvetlen irányítási jogosultsággal rendelkező MNV Zrt., valamint egyes nemzetközi partnerek, továbbá a könyvvizsgálat szempontjai is dominálnak.



A. 2.4. Az MVM Zrt. és az MVM Társaságcsoporthoz tartozó vállalatok értékelési eljárásai

Az egységes számviteli politikák biztosítják az MVM Társaságcsoporthoz tartozó vállalatok egységes értékelését a konszolidációhoz szükséges módon, ezért a konszolidáció során újraértékelésre nem volt szükség.

A. 2.4.1. Az MVM Zrt. és az MVM Társaságcsoporthoz tartozó vállalatok amortizációs politikája

Az MVM Zrt.-nél és társaságainál a leírási kulcsok minden esetben az Sztv. által előírt módon, a valós élettartamok, illetve a várható teljesítmények alapján kerülnek meghatározásra.

Az értékcsökkenési leírás alapja egységesen és kötelezően a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.

Az amortizáció elszámolása egységesen havi gyakorisággal történik, a tárgyhavi nyitó bruttó értékre vetítve.

Az MVM Zrt.-nél és társaságainál a 100 E Ft alatti tárgyi eszközök értékét üzembe helyezésük időpontjában, egy összegben számolják el értékcsökkenési leírásuként.

A terven felüli értékcsökkenési leírásról, illetve annak visszairásáról az eszközök egyedi értékelése során a társaságoknak saját hatáskörben kell dönteni az Sztv. elvek figyelembevételével.

A közbenső eredmény konszolidációja mindig az adott időszakokra alkalmazott átlagos értékcsökkenési leírási kulcsok figyelembe vételével történik. A kiszűrt fedezetek – amortizáció elszámolásával való – visszavétele csak az aktiválást követő évben kezdődik. 2006-ban kivételt képez ez alól a TSO január 1-jei létrehozásával kapcsolatos eszközátadások konszolidációs elszámolása, melynek során – a nagy eszközérték és a teljes évre eső értékcsökkenés miatt – már tárgyévben megkezdődött az egyedi mérlegben elszámolt eszközérték módosítása az értékcsökkenések konszolidációs csökkentésével.

A. 2.4.2. Az értékvesztés elszámolása

Értékvesztést az Sztv.-ben meghatározott módon számolnak el, illetve írnak vissza a társaságok a vásárolt készletek, a saját termelésű készletek, a követelések, az értékpapírok és a befektetések esetében is. Az értékvesztés bekövetkezésének megállapítása, minősítése a vállalkozás döntési joga.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél az értékvesztést és a visszairást a számviteli törvény 54. §-ában foglalt szabályok szerint határozza meg, és számolja el a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy az összesített piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbséget akkor tekinti jelentősnek, ha a különbség a könyv szerinti értéktől legalább 5 %-kal, de minimum 1 millió Ft-tal eltér, egyedi mérlegelés alapján, és a piaci viszonyok figyelembe vételével. A különbség értékvesztéskor, illetve visszairáskor, akkor minősül tartósnak, ha legalább egy éve folyamatosan kimutatható.

Az egyéb részesedések értékelésénél az MVM Zrt. a számviteli törvényben leírtakon túlmenően figyelembe veszi az átlagos piaci árat, valamint az árfolyamok alakulásának várható jövőbeni tendenciáját.

A. 2.4.3. Készletek értékelési eljárásai

A vásárolt készletek esetében a készletek nyilvántartási módját az Sztv. által engedélyezett nyilvántartási módok közül általában a társaságok önállóan határozzák meg. A nyilvántartási módoktól függetlenül a mérlegben a vásárolt készleteket az Sztv. szerinti beszerzési áron kell értékelni.

A saját termelésű készleteket a Sztv. és az MVM Társaságcsoporthoz tartozó vállalatok irányelv alapján, de saját döntési körbe tartozóan elkészített önköltségszámítási szabályzatban meghatározott módon, közvetlen önköltségen kell értékelni.

Az anyagok esetében az MVM Zrt. és társaságai a folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást alkalmazzák.

A. 2.4.4. A leltározás

A leltározásra vonatkozóan az MVM Társaságcsoporthoz tartozó vállalatok csoportszintű szabályozás nincs érvényben, de minden társaságnak kötelezően szabályozni kell saját hatáskörben, sajátosságai figyelembevételével ezt a területet az Sztv. vonatkozó előírásai szerint.

A. 2.4.5. A céltartalék képzés módszere

Céltartalék képzésre meghatározott jogcímenek az Sztv. biztosít lehetőséget, vállalkozási döntés, hogy ezekkel él-e a cég, vagy sem. (Kivételt képeznek azok az esetek, melyekre vonatkozóan az Sztv. kötelezően előírja a céltartalék képzését.)

Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó vállalatok döntési körébe tartozó céltartalék képzési esetekben egyedi elbírálás alapján történik a céltartalék képzése.

A számviteli törvény 41.§-ában foglaltak szerint, a várható kötelezettségek és a jövőbeli költségek fedezetére céltartalék képzésére kerül sor. A jövőbeli költségekre – a szükséges feltételek fennállása esetén – minden esetben céltartalékot kell képezni, amennyiben a várhatóan felmerülő költség jelentős. A legnagyobb ilyen tétel jellemzően a folyékony radioaktív hulladék feldolgozására, valamint a tokozott üzemanyag hosszú távú kezelése miatt képzett céltartalék.

A Számviteli törvény 41.§-ában foglaltak szerint, a várható kötelezettségek és a jövőbeli költségek fedezetére céltartalék képzésére kerül sor. A jövőbeli költségekre – a szükséges feltételek fennállása esetén – minden esetben céltartalékot kell képezni, amennyiben a várhatóan felmerülő költség eléri a számviteli politikában meghatározott jelentőségi összeghatárt. Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó vállalatok legtöbb tagja a kollektív szerződés alapján egyéb hosszú távú juttatásban részesíti valamennyi alkalmazottját (jubileumi, illetve törzsgárda juttatások, valamint egyéb nyugdíjazáskor járó, de nem nyugdíjcélú juttatások). A juttatás beszámolóban szereplő értéke a halmozott jogosultságok módszerével kerül meghatározásra: a kalkuláció során az infláció és a béremelkedés mellett a Társaságok számba vették az egyéb, demográfiai hatásokat is. Az így becsült pénzáramlást diszkontálva kapja meg a Társaság a juttatások jelenértékét.

A. 2.4.6. A szokásos üzletmenet és a rendkívüli események minősítése

Az Sztv. nevesíti azon bevételi és ráfordítási jogcímek többségét, amelyek csak az egyéb bevételek, ráfordítások, illetve a rendkívüli bevételek, ráfordítások között számolhatóak el. Az MVM Társaságcsoporthoz az előírások szerint jár el.

A. 2.5. A számviteli előírások konszolidációs célú kiegészítése és értelmezése

Az MVM Társaságcsoporthoz számviteli politikájának alapját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.) határozza meg.

Az MVM Társaságcsoporthoz az Sztv.-ben előírt lényegesség elvét a konszolidálás során a következők szerint értelmezte:

- teljes körű bevonás alól mentességet biztosított azoknak a leányvállalkozásoknak, illetve unokáknak (leányvállalatok leányvállalatainak), amelyek nem tudnak megfelelően eleget tenni az adatszolgáltatási kötelezettségüknek, illetve a lényegesség elve alapján azoknak,

amelyek teljes körű bevonása nélkül is megbízható és valós képet ad a beszámoló. A lényegesség elve alapján mentesített leányvállalatok: Kárpát Energo Zrt., Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt., MVM Investment Ukrajna Kft., System Investment Ukraine LV., ER-EF Erőmű Kft."v.a."

- a kisebbségi tulajdonosokra jutó tárgyévi eredmények elkülönítésére csak akkor kerül sor, amennyiben a külső tulajdonos részesedése meghaladja a teljes tulajdoni hányad 10%-át és a 20 millió forintot,
- a konszolidálásnál az egymással szembeni követelések és kötelezettségek, valamint bevételek és ráfordítások tekintetében a lényegesség elvét figyelembe véve nem kell kezelni azokat az eltéréseket, amelyek esetében az eltérések értéke nem haladhatja meg a 10 M Ft-ot,
- a közbeső eredmény konszolidáció során az 5 M Ft alatti kiszűrt eredmény a lényegességi határt figyelembe véve egy összegben, tárgyévi leírásra kerül.

A. 3. A KONSZOLIDÁLT MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIALAKÍTÁSA SORÁN ALKALMAZOTT MÓDSZEREK BEMUTATÁSA

A. 3.1. A konszolidálás előkészítő feladatai

A magyarországi székhelyű leányvállalatok esetében az egységes számviteli politikában meghatározott értékelési módszerek és az egységes beszámoló készítés miatt külön előkészítő feladatokra nincs szükség.

Előkészítő feladatok végzésére kerül sor az MVM-Adwest, a Niker d.o.o., az MVM Trade Poland Sp.z.o.o., az MVM Partner d.o.o., az MVM Partner Bucharest Srl, az MVM Partner Energija d.o.o., valamint az MVM Partner Serbia d.o.o. esetében, mivel ezen cégek nemzeti valutájukban, a nemzeti számviteli előírások alapján készítik el a beszámolót. Ezért

- az elkészült beszámolók adatait át kell számítani forintra;
- biztosítani kell az egységes értékelést.

Mivel a nevezett cégek az MVM Társaságcsoporthoz egészét tekintve nagyságrendileg nem meghatározóak, így az esetleges értékelési különbségek nem tekinthetők jelentősnek. Ezért az MVM csak az alapvető Sztv. eltéréseket kezeli:

- kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések / kötelezettségek elkülönítése,
- kapcsolt vállalkozástól kapott / annak fizetett kamatok elkülönítése,
- rövid-, illetve hosszúlejáratú fogalom azonos használata,
- időbeli elhatárolások kezelése,
- céltartalék fogalma,
- költségnevek fogalma.

A fentiek figyelembevételével készültek el a konszolidációhoz szükséges tartalmú és formátumú egyedi mérlegek és eredménykimutatások.

A forinttól eltérő pénznemmel rendelkező leányvállalatok adatai a következőképpen kerülnek átváltásra forintra a konszolidáció során:

- Az összes eszközt (beleértve az adott leányvállalatra vonatkozó tőkekonszolidációs különbözetet is) az év végi, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamon kell átváltani;
- Az egyes időszakok során keletkezett eredményekből keletkező eredménytartálékon kívüli tőkeelemeket a konszolidációba történő első bevonáskor a Magyar Nemzeti Bank által a bevonás napján közzétett árfolyamon kell átváltani, az első bevonás utáni növekedéseket az egyes tőkeemelések időpontjában érvényes, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamon;
- Az egyes időszakok során keletkezett eredményekből keletkező eredménytartálékot a konszolidációba történő első bevonáskor a Magyar Nemzeti Bank által a bevonás napján közzétett árfolyamon kell átváltani, az első bevonás utáni növekedéseket az egyes hónapok napjaira a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamokból számított átlagárfolyamon;
- Források tőkén kívüli elemeit év végi a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamon kell átváltani;
- Az eredménykimutatás tételeit az egyes hónapok napjaira a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyamokból számított átlagárfolyamon kell átváltani.

Mindezek miatt képződik egy átváltási különbözet, amit a tőkében kell kimutatni.

A. 3.2. A tőkekonszolidálás során alkalmazott módszerek

A tőkekonszolidálás során a konszolidációs körben jelentkező tőkehalmozódások kerülnek kiszűrésre.

Az MVM Társaságcsoport az alapítással kapcsolatos első konszolidálást a megszerzés hónapjának utolsó napjának értékviszonyai alapján, a részesedés-szerzéssel kapcsolatos első konszolidációt ugyancsak a megszerzés hónapjának utolsó napjának értékviszonyai alapján valósítja meg, könyv szerinti módszerrel, amennyiben az értékviszonyok nem változtak jelentősen a megszerzés időpontja és a megszerzés hónapjának utolsó napja között.

Az első bevonáskor, illetve újabb részesedés megszerzésekor keletkező aktív és passzív tőkekonszolidációs különbözeteket a teljes körűen bevont társaságok esetén veszi fel a mérlegbe. Társult vállalkozások esetén – az Sztv. előírásai szerint – csak az aktív tőkekonszolidációs különbözet kerül a mérlegbe, a passzív különbözetet csak a Kiegészítő Mellékletben mutatja be.

Teljes körű konszolidáció:

Az összevont beszámolóban az anyavállalatot megillető részesedés helyére a leányvállalat eszközei, a források közé a leányvállalatnak a számított részesedéssel csökkentett forrásai kerülnek.

A tárgyévben képződött mérleg szerinti eredménynek a csoportot megillető része az MVM Társaságcsoport mérleg szerinti eredményének részeként jelenik meg – ennek a leányvállalkozások saját tőke változásaként való megjelenítésére a következő évi konszolidálásnál kerül sor –, míg a fennmaradó rész a kisebbségi tulajdonosok részesedése sorra kerül átvezetésre.

Közös vezetésű vállalat teljes körű bevonása:

A közös vezetésű vállalkozások egyedi mérlegének és eredménykimutatásának tételeit a Sztv. alapján a konszolidáció során az anyavállalat tőkerészesedésének (kvótájának) arányában teljeskörűen kell bevonni. A közös vezetésű vállalkozások kvóta arányában történő teljeskörű bevonása során úgy kell eljárni, mint a leányvállalatok esetében, ideértve a leányvállalatok teljeskörű konszolidációja alóli mentesíthetőség alkalmazását is.

Equity-módszer:

A társult, illetve közös vezetésű vállalkozásokban való részesedés a társult, illetve közös vezetésű vállalkozás fordulónapi saját tőkéjének a csoport tulajdoni hányadára jutó részeként kerül meghatározásra.

Az equity-módszerrel értékelt társaságok tárgyévi eredménye megjelenik a konszolidált mérleg szerinti eredményben a pénzügyi műveletek bevételei vagy ráfordításai soron keresztül.

A. 3.3. Az adósságkonszolidálásnál alkalmazott módszerek

Az MVM Társaságcsoport teljes körűen bevont tagvállalatai között keletkezett, egymással szembeni követelések és kötelezettségek kiszűrésre kerülnek, így azok az eredménykimutatásra forgalmi értéként nem hatnak.

A. 3.4. A közbenső eredmények kiszűrésénél alkalmazott módszerek

A közbenső eredmények kiszűrésénél alkalmazott módszer lényege, hogy minden belső körbe történő kibocsátásnál – amikor valamely konszolidációs körön belül lévő társaság valamely másik, körön belüli társaság részére végzett tevékenységéből eszköz származik –, az adott helyen jelentkező – közbenső – eredmény kiszűrésre kerül. Az ezt követő években a létrehozott eszköz mozgását figyelembe véve a kiszűrt eredményt fel kell oldani az egyes tagvállalatoknál alkalmazott amortizációnak megfelelően, illetve amikor az eszköz a teljes kört elhagyja, vagy a körön belül anyagjellegű ráfordításként, egyéb ráfordításként, illetve rendkívüli ráfordításként elszámolásra kerül.

A. 3.5. A bevételek és ráfordítások kiszűrésénél alkalmazott módszerek

A belső körből realizált bevételek a hozzájuk kapcsolódó, illetve azokkal egyező költségek és ráfordítások egymással szemben kerülnek kiszűrésre, hogy a bevételek és ráfordítások csoport szinten ne halmozódjanak.

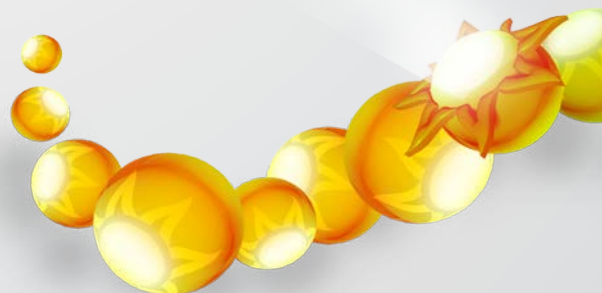
A. 3.6. A látens adók képzésénél alkalmazott módszerek

A látens adó a konszolidált eredménykimutatás alapján számított társasági adó fizetési kötelezettség és a ténylegesen jelentkező kötelezettség (a konszolidálásba bevont társaságok éves beszámolójában levő) társasági adó különbözete. Előjelétől függően lehet áthúzódó adókövetelés, illetve áthúzódó adótartozás.

Látens adó az egyedi beszámolókból az Sztv. értelmében nem keletkezhet.

Konszolidációs képzésére a közbenső eredmények kiszűrésénél kerül sor. A kiszűrt közbenső eredmény feloldása során a látens adó feloldásra kerül.

A látens adók képzésére minden évben az érvényes nyereséget terhelő adók kulcsával kerül sor, amelyek alapján a konszolidálásból adódó társasági adó különbözetek a jövőben megtérülésre kerülnek. Amiatt, hogy a jelenlegi információk szerinti különadó a jövőben is fennmarad, a látens adók képzésére a társasági adó 19%-os kulcsával került sor.





B

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2011. évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Megoszlás 2011.	Megoszlás 2012.
Befektetett eszközök	663 397	645 907	71,68	64,05
Forgó eszközök	250 344	329 995	27,05	32,72
Aktív időbeli elhatárolások	11 783	32 512	1,27	3,23
ESZKÖZÖK	925 524	1 008 414	100	100
Saját tőke	563 729	620 726	60,91	61,55
Céltartalékok	63 900	52 228	6,90	5,18
Kötelezettségek	254 430	264 060	27,49	26,19
Passzív időbeli elhatárolások	43 465	71 400	4,70	7,08
FORRÁSOK	925 524	1 008 414	100	100

B. 1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök mérlegsorainak bázis évhez viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Immateriális javak	12 078	13 914	1 836	15,20
Tárgyi eszközök	575 702	565 909	-9 793	-1,70
Befektetett pénzügyi eszközök	75 617	66 084	-9 533	-12,61
Befektetett eszközök	663 397	645 907	-17 490	-2,64

A befektetett eszközök bázishoz viszonyított csökkenését nagyrészt az átviteli eszközökre külső vagyoneértékelés alapján elszámolt értékhelyesbítésének az előző évekhez képesti csökkenése okozta. Az átviteli tevékenységet tartósan közvetlenül szolgáló telkek, épületek, távvezetékek és alállomások berendezéseire 218 587 M Ft értékhelyesbítés elszámolására került sor, mely 6 930 M Ft csökkenést jelent az előző évhez képest.

A befektetett eszközök állományát jelentős mértékben csökkentette az MVM Zrt. tulajdonában lévő ELMŰ és ÉMÁSZ részesedésekre elszámolt értékvesztés, melynek 2012. évi összege 15 374 M Ft, továbbá az MPVI Mobil Zrt.-ben lévő részesedésre elszámolt 366 M Ft összegű értékvesztés.

B. 1.1. Immateriális javak

Az egyes mérlegsorok változása a bázis évhez viszonyítva:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1	127	126	12600,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	137	52	-85	-62,04
Vagyoni értékű jogok	4 453	7 245	2 792	62,70
Szellemi termékek	7 231	6 151	-1 080	-14,94
Immateriális javakra adott előlegek	17	0	-17	-100,00
Immateriális javak értékhelyesbítése	239	339	100	41,84
Immateriális javak összesen	12 078	13 914	1 836	15,20

Az MVM Társaságcsoporthoz immateriális javainak nettó értéke 15,20 %-kal, az előző évi 12 078 M Ft-ról 13 914 M Ft-ra növekedett.

Az alapítás, átszervezés aktivált értéke az MVM NET Zrt.-nél aktivált 127 M Ft miatt növekedett. Alapítás-átszervezés aktivált értékeként a vállalkozási tevékenység indításával, megkezdésével kapcsolatos – beruházásnak, felújításnak nem minősülő – költségek kerülnek kimutatásra.

A kísérleti fejlesztés aktivált értéke 62,04 %-kal csökkent főként a befejezett kísérleti fejlesztés átsorolása miatt. Az MVM Társaságcsoporthoz az MVM Paksi Atomerőmű Zrt., az MVM OVIT Zrt. és a Vértesi Erőmű Zrt. könyveiben szerepel kísérleti fejlesztés aktivált értéke.

A vagyoni értékű jogok 62,70 %-kal növekedtek, mely változás főként az MVMI Informatika Zrt. vagyoni értékű jogainak változásából adódik.

Az MVMI Informatika Zrt.-nél a vagyoni értékű jogok bruttó értéke 2 537 M Ft-tal növekedett, mely főként a főbb partnereken keresztül, valamint MVM Társaságcsoporthoz belülről az informatikai és ügyviteli szolgáltatások teljes körű végzéséhez szükséges vagyoni értékű jogok vásárlását, licenzbeszerzéseket, informatikai rendszer bevezetéseket, illetve rendszerfejlesztéseket tartalmazza. A vagyoni értékű jogok növekedése mögött jelentős mértékű saját teljesítmény is áll, ami az informatikai rendszerbevezetésekre, illetve fejlesztésekre irányuló beruházási projektekhez hozzáadott MVMI Informatika Zrt. saját belső teljesítmények alapján került elszámolásra. Az MVMI Informatika Zrt. vagyoni értékű jogainál az MVM Társaságcsoporthoz belüli beszerzések hatásait is figyelembe véve 740 M Ft-tal nőtt a halmozott értékcsökkenés. Ez visszavezethető a tárgyévi értékcsökkenés változására és a selejtezés miatti könyv szerinti érték kivezetés hatására.

B. 1.2. Tárgyi eszközök

A mérleg sorok bázis évhez viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	155 106	158 554	3 448	2,22
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	148 927	146 871	-2 056	-1
Műszaki berendezések, gépek, járművek	163 295	151 294	-12 001	-7,35
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	81 285	76 766	-4 519	-5,56
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 382	6 641	259	4,06
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése	204	145	-59	-28,92
Beruházások, felújítások	18 749	25 203	6 454	34,42
Beruházásokra adott előlegek	1 754	435	-1 319	-75,20
Tárgyi eszközök összesen	575 702	565 909	-9 793	-1,70

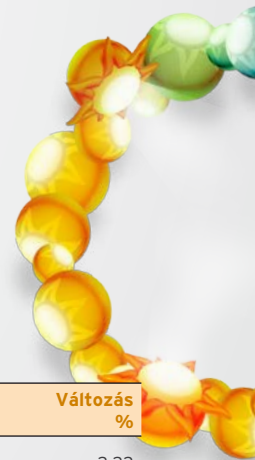
A tárgyévben a vagyoni értékű jogokra elszámolt érték helyesbítés összege 90 M Ft-tal nőtt, a 2012. év végén a vagyoni értékű jogokra elszámolt érték helyesbítés összege 103 M Ft.

A tárgyévben a szellemi termékek érték helyesbítése az alábbi módon alakult:

- szellemi termékek nyitó	226 M Ft
- változás MAVIR Zrt.-nél	48 M Ft
- konszolidáció során elszámolt érték helyesbítés	-38 M Ft
- szellemi termékek záró	236 M Ft

A konszolidáció során pótlólagosan feladott érték helyesbítés a 2006-ban az MVM Zrt. által a MAVIR Zrt.-nek átadott TSO eszközök értékéből az átadás során keletkezett eszközérték növekedés kiszűrése miatti csoportszintű eszközcsökkenés ellentételezésére szolgál. Ezen – felértékelt – eszközök értéke a konszolidációs módosítások elvégzése után is összességében az egyedi társaságok nyilvántartásaiban szereplő értéken szerepel, de a nettó értékük és a hozzájuk kapcsolódó érték helyesbítés aránya eltér a társaságoknál szereplőtől. Az MVM Társaságcsoporthoz így megtartja az eszközök értékelése során alkalmazott módszerrel becsült eszközértéket.

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



Az MVM Társaságcsoport tárgyi eszközeinek nettó értéke 1,70 %-kal, az előző évi 575 702 M Ft-ról 565 909 M Ft-ra csökkent.

A legnagyobb részt továbbra is az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. ingatlanjai, műszaki és egyéb berendezései, a MAVIR ZRt. átviteli tevékenységet kiszolgáló eszközei, valamint az ezekre elszámolt értékhelyesbítés teszik ki.

Tárgyévi üzembe helyezés	+ 37 805 M Ft
Tárgyi eszközök utáni elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	- 45 422 M Ft
Érték helyesbítés változása	-6 634 M Ft
Értékesített tárgyi eszköz nettó értéke (kivéve beruházás értékesítése)	- 53 M Ft
Beruházásra adott előleg változása	- 1 319 M Ft
Beruházás változása	+ 6 454 M Ft
Tárgyi eszközök utáni elszámolt terven felüli értékcsökkenés	- 7 M Ft
Selejtezés miatti tárgyi eszköz csökkenés (kivéve beruházás selejtezése)	- 381 M Ft
Egyéb változás	- 236 M Ft

Érték helyesbítés a könyvekbe először 2003-ban került felvételre az MVM Zrt.-nél az átviteli hálózat és a távközlés eszközeire. Az átviteli hálózat 2006-ban átkerült a MAVIR ZRt. tulajdonába. Az átviteli eszközök értékét az MVM Zrt. és a MAVIR ZRt. független vagyonértékelő értékelése alapján év végén a mérlegkészítéskori piaci értékre módosította, amely különbözet értéke 2012. évben (a tárgyi eszköz érték helyesbítés 2012. évi csökkenése) a MAVIR ZRt.-nél 2188 M Ft.

Az immateriális javaknál leírt módon az MVM Zrt. által a MAVIR ZRt.-nek átadott TSO eszközök értékéből az átadás során keletkezett eszközérték növekedés kiszűrése miatti csoportszintű eszközcsökkenés ellentételezésére az átviteli tárgyi eszközök esetében is pótlólagos érték helyesbítés feladása szükséges a konszolidált beszámolóban. A tárgy-év során felmerült belső nyereség kiszűrések miatti érték helyesbítés csökkenés értéke 4 741 M Ft, míg a belső nyereség kiszűrésekhez kapcsolódó érték helyesbítés halmozott összege 85 219 M Ft, a konszolidált érték helyesbítés halmozott összege pedig 218 587 M Ft.

A távközlési eszközök apportként átadásra kerültek az MVM Zrt. által az MVM NET ZRt. részére. A gazdasági esemény hatására az MVM Zrt. egyedi könyveiben kimutatott érték helyesbítés kivezetésre került az MVM Zrt. egyedi és konszolidált beszámolójából, míg a konszolidált számviteli politikával összhangban az MVM NET ZRt. eszközeire érték helyesbítés felvételére került sor a konszolidált beszámolóban, melynek a konszolidált beszámolóra gyakorolt összevont hatása 296 M Ft érték helyesbítés növekedés. Így a távközlési eszközökre elszámolt érték helyesbítés halmozott összege a konszolidált beszámolóban 2012. év végén 5 195 M Ft.

A 2012. évi konszolidált mérlegben megjelenő tárgyi eszköz érték helyesbítés halmozott összege 223 782 M Ft.

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

B. 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegsoronkénti alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	38 084	43 826	5 742	15,08
Egyéb tartós részesedés	30 871	15 491	-15 380	-49,82
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	5	0	-5	-100,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	841	920	79	9,39
Aktív tőkekonszolidációs különbözet	5 816	5 847	31	0,53
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	75 617	66 084	-9 533	-12,61

A kapcsolt vállalkozásokban lévő részesedések értékének növekedése főként az MPVI Mobil Zrt.-ben történő részesedésszerzés miatt, valamint egy korábban teljes körűen bevont leányvállalat, de a lényegesség elve alapján mentesített leányvállalat, a Mátrai Villamos Művek Zrt. társult vállalkozásként történő bevonásából adódik.

Az egyéb tartós részesedés csökkenése nagyrészt a korábbi években vásárolt ELMŰ Nyrt. és ÉMÁSZ Nyrt. részvényekre, továbbá az MPVI Mobil Zrt.-ben lévő részesedésre elszámolt értékvesztés összegéből adódik (15 374 M Ft és 366 M Ft). Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír a tárgyidőszakban nincs az MVM Társaságcsoportban.

A tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban mérleg soron részletesen az B.3. mellékletben került bemutatásra.

Az aktív tőkekonsolidációs különbözet a B.4. mellékletben található részletesen.

A 2012. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a B.5. melléklet tartalmazza.



B. 2. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök mérleg sorainak bázis évhez viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Készletek	95 288	109 281	13 993	14,68
Követelések	101 815	101 771	-44	-0,04
Értékpapírok	302	302	0	0,00
Pénzeszközök	52 939	118 641	65 702	124,11
Forgóeszközök	250 344	329 995	79 651	31,82

B. 2.1. Készletek

A készletek mérleg sorainak bázis évhez viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Anyagok	81 194	94 032	12 838	15,81
Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 188	5 421	-767	-12,39
Késztermékek	2	1	-1	-50,00
Áruk	6 574	9 369	2 795	42,52
Készletekre adott előlegek	1 330	458	-872	-65,56
Készletek összesen	95 288	109 281	13 993	14,68

Az anyagok között a legjelentősebb a nukleáris üzemanyagkészlet, amely 12 640 M Ft-tal növekedett az alábbi tárgyévi készletmozgások hatására:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Nyitó készlet (+)	61 820	70 578	8 758	14,17
Beszerzés (+)	23 381	28 880	5 499	23,52
Felhasználás (-)	14 623	16 240	1 617	11,06
Értékvesztés (selejtezés) (-)	0	0	0	0,00
Értékvesztés visszaírása (+)	0	0	0	0,00
Záró készlet (+)	70 578	83 218	12 640	17,91

A beszerzés a bázis évhez képest **5 499 M Ft-tal** növekedett. A növekedés +7 534 M Ft összegben mennyiségi-, összetétel (típus)- és átváltozás miatti növekedés, -2 035 M Ft-os csökkenés az árfolyam (EUR, USD) csökkenésének hatására következett be.

A tárgyévi felhasználás (költség) a 2011. évhez képest 1 617 M Ft-tal nőtt, döntően a blokkokba berakott magasabb urántartalmú töltetérték növekedése, valamint az új, nyújtott kampányok figyelembevételével módosított töltetösszetétel és annak üzemideje miatti fajlagos költség változása következtében (+1 539 M Ft).

A tárgyévi a nukleáris üzemanyagkészletet érintően értékvesztés, valamint értékvesztés visszaírása nem került elszámolásra. Selejtezésre került a szakterület döntésének megfelelően 6 db, korábban biztonsági készletnek minősített nukleáris üzemanyag kazetta. Tekintettel arra, hogy a selejtezett kazetták könyv szerinti értéke nulla, a selejtezés nem volt hatással a nukleáris üzemanyagkészlet értékére.

Az **anyagok** készletértékére csökkenésként hatott a Vértesi Erőmű ZRt.-nél a vásárolt tüzelőanyag (fűtőolaj, energetikai szén, fa, faapríték, szalma) csökkenése 723 M Ft-tal, melyben jelentős szerepe volt annak, hogy a társaságnál megnövekedett az aránya a saját szénből fejlesztett villamosenergiának.

A **befejezetlen termelés** állománya az MVM Ovit ZRt.-nél 1 266 M Ft-tal nőtt. Ennek oka az előző évi szerződésekhez viszonyított szerződés szerinti teljesítés változása. A befejezetlen állomány előző évéhez való egyösszegű viszonyítása nem értékelhető, mivel minden évben más-más a munkák összetétele.

Az **árak** esetében jelentős növekedést a bázis évben elindított új tevékenységhez kapcsolódó kereskedelmi földgázkészlet tárgyévi, 4 068 M Ft összegű növekedése befolyásolta, melynek mérlegfordulónapi értéke a készleteken belül 6 274 M Ft.

B. 2.2. Követelések

A követelések mérleg sorainak bázis évhez viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	59 788	62 438	2 650	4,43
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 032	223	-7 809	-97,22
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	9 655	6 807	-2 848	-29,50
Egyéb követelések	18 719	25 679	6 960	37,18
Konszolidálásból eredő társasági adó követelés	5 621	6 624	1 003	17,84
Összesen	101 815	101 771	-44	-0,04

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni jelentősebb követelések az alábbiak szerint alakultak:

Mátrai Erőmű ZRt.	59 M Ft
Dunamenti Erőmű ZRt.	53 M Ft
MVMT Zrt.	12 M Ft
POWERFORUM ZRt.	16 M Ft
EKS-Service Kft.	3 M Ft
MPVI Mobil Zrt.	1 M Ft

Az egyéb követelések részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Költségvetéssel szembeni követelések	2 938	504	-2 434	-82,85
Társasági adó	2 804	365	-2 439	-86,98
Különadó	1	3	2	200,00
Egyéb	133	136	3	2,26
Helyi adó	161	127	-34	-21,12
KÁT	4 488	4 855	367	8,18
Alkalmazotti tarifa elszámolás	0	1 466	1 466	0,00
Munkavállalókkal szembeni követelés	141	130	-11	-7,80
Egyéb adott előlegek	1 316	1 884	568	43,16
Rövid lejáratú kölcsön	3 017	52	-2 965	-98,28
Egyéb követelés értékvesztés	-4 471	-1 614	2 857	-63,90
Részesedéssel kapcs. követelés	1 491	1 491	0	0,00
Elkülönített mérlegkör működtetéséből eredő követelés	7 069	4 417	-2 652	-37,52
Külföldi adóhatósággal szemben fennálló társasági adókövetelés	0	677	677	0,00
Tartozik egyenlegű szállító tételei	0	4 841	4 841	0,00
Óvadék, kaució	0	1 473	1 473	0,00
Letéti díj	0	1 998	1 998	0,00
Különféle egyéb követelés	2 569	1 202	-1 367	-53,21
ÁFA korrekció kapcsolt tétel egyeztetéshez	0	2 176	2 176	0,00
Összesen	18 719	25 679	6 960	37,18

A 2012. évben elszámolt értékvesztés bemutatását a B.5. melléklet tartalmazza.

B. 2.3. Értékpapírok

A forgóeszközök állományon belül az értékpapírok értéke a tárgyidőszak végén 302 M Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Eladásra vásárolt egyéb részesedés 7 M Ft,
- Saját részvények 295 M Ft,

Az eladásra vásárolt egyéb részesedés az MVM Zrt. tulajdonában lévő MOL részvény, a saját részvény az MVM Zrt. tulajdonában lévő saját részvény, valamint az értékpapírok között mutatja ki a Társaság a tárgyévben a tartós részesedésekről átsorolt Kárpát Energo Zrt. részesedést.

B. 2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök változása a bázis évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Pénztár, csekkek	20	30	10	50,00
Bankbetétek	52 919	118 611	65 692	124,14
Összesen	52 939	118 641	65 702	124,11



B. 3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 315	26 385	19 070	260,70
Kamat	223	113	-110	-49,33
Árbevétel	7 087	26 030	18 943	267,29
Egyéb	5	242	237	4 740,00
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 468	6 127	1 659	37,13
Halaszott ráfordítások	0	0	0	0,00
Összesen	11 783	32 512	20 729	175,92

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** jogcím legjelentősebb tétele a 2012. évi tarifakorrekció elszámolásának hatása, melynek értéke 9 245 M Ft, illetve a földgáz kereskedeleméből származó árbevétel (10 686 M Ft) aktív időbeli elhatárolása. A tarifakorrekció részletesebb leírását a B.7. pont tartalmazza. A **költség, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai** között meghatározó az optikai szálak hosszú távú bérletének (IRU-s szerződések) következő éveket érintő része. A szerződések minden szempontból megfelelő rendezésének érdekében az MVM Zrt. állásfoglalást kért a Nemzeti Adó- és Vámhivataltól.

Az Adóhivatal 2012. december 20-án kelt válaszában foglaltaknak megfelelően mind az aktív, mind a passzív időbeli elhatárolások között kerülnek kimutatásra a 2012. márciusától az egyes szerződések végéig tartó időszakra eső költségek és árbevételek.

Az állásfoglalás külön foglalkozik az MVM Zrt. és az MVM NET Zrt. közötti szerződések átruházásából eredő jogokkal és kötelezettségekkel, valamint azok a két társaság közötti rendezéséről is. Az állásfoglalásban rögzítetteknek megfelelő intézkedések a 2013-as év első felében várhatóan rendezésre kerülnek.

B. 4. SAJÁT TŐKE

A saját tőke értékét meghatározó mérlegsorok bázisához viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Jegyzett tőke	200 316	200 316	0	0,00
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
Tőketartalék	31 257	31 257	0	0,00
Eredménytartalék	138 479	164 525	26 046	18,81
Lekötött tartalék	375	375	0	0,00
Értékelési tartalék	230 655	224 121	-6 534	-2,83
Mérleg szerinti eredmény	37 463	63 566	26 103	69,68
Leányvállalati saját tőke változása	-49 872	-44 665	5 207	-10,44
Konszolidáció miatti változások	-24 944	-18 769	6 175	-24,76
Külső tulajdonosok részesedése	0	0	0	0,00
Saját tőke összesen	563 729	620 726	56 997	10,11

A saját tőke részletes alakulását a B.6. melléklet tartalmazza.

Az MVM Társaságcsoport jegyzett tőkéje az MVM Zrt. 25 039 540 db egyenként 8 000 Ft névértékű részvényéből áll. A részvények 99,87 %-át a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. birtokolja.

Az MVM Társaságcsoport saját tőkéje a bázishoz viszonyítva 10,11 %-kal, abszolút összegben 56 997 M Ft-tal növekedett. Az eredménytartalék növekedésére főként az MVM Zrt. 2011. évi mérleg szerinti eredményének átvezetése volt hatással.

A 2012. évi mérleg szerinti eredmény alakulására főként a társaságok egyedi eredményessége gyakorolt hatást.

A konszolidáció miatti változásokra és a leányvállalati saját tőke változására a 2011. évi konszolidált eredmény átvezetése volt hatással.

Az értékelési tartalék 2012. december 31-i záró állománya 224 121 M Ft, melynek összetétele a következő:

Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	146 871 M Ft
Műszaki berendezések, gépek értékhelyesbítése	76 766 M Ft
Egyéb berendezések, felszerelések értékhelyesbítése	145 M Ft
Szellemi termékek értékhelyesbítése értékesítés	236 M Ft
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	103 M Ft



B. 5. CÉLTARTALÉK

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

Jogcím	Nyitó-egyenleg	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi képzés	Egyéb	Záró-egyenleg
Céltartalék a várható kötelezettségekre					
Céltartalék garanciális kötelezettségekre	40	0	7	0	47
Kollektív szerződés szerint jövőbeni kifizetésekre	8 474	897	3 156	0	10 733
Dunamenti számlavita	11 408	0	0	0	11 408
Rekultiváció, környezetvédelem	3 778	64	0	0	3 714
Rendszerszintű szolgáltatások 5% felüli	1 412	1 412	0	0	0
Hosszú távú alapítványi támogatásra	2 500	1 000	0	0	1 500
Bányabezárás	2 037	111	0	0	1 926
Erőmű bezárás	499	0	0	0	499
Végkielégítésre	195	195	0	0	0
Vill.en ker.szerződés miatti kötelezettség fedezetére	150	0	0	0	150
CO ₂ kvóta hiány fedezetére	727	727	625	0	625
Kárpát Energo és Centrex közötti gázszállítási szerződésből eredő Take or pay kötelezettség	7 457	542	0	6 915	0
Peres ügyek	7 110	2 766	2 282	311	6 315
Peres eljárásra	795	0	35	0	830
Egyéb	1 582	1 249	703	0	1 036
Összesen:	48 164	8 963	6 808	7 226	38 783
Céltartalék a jövőbeni költségekre					
Tokozott üzemanyag hosszútávú kezelésének megoldására, II. blokki munkák költségeire	5 662	1 982	0	0	3 680
Karbantartási munkálatok	961	951	105	0	115
Folyékony radioaktív hulladék feldolgozásra	8 868	241	768	0	9 395
Várható környezetvédelmi költségek	200	10	10	0	200
Biztosítási költségekre és járulékaikra	44	0	11	0	55
Egyéb	0	0	0	0	0
Összesen:	15 735	3 184	894	0	13 445
Egyéb céltartalék					
BEDE-COOP kártérítési igény	1	1	0	0	0
Összesen:	1	1	0	0	0
Összes céltartalék:	63 900	12 148	7 702	7 226	52 228



Aktuáriusi számítás becslése szerint 2012. december 31-én 10 733 M Ft értékű halmozott kötelezettsége merül fel az MVM Társaságcsoporthoz, melynek kifizetése a jövőben, a kollektív szerződés szerint, a munkavállalók nyugdíjba vonulásakor, jutalmazásakor válna esedékessé.

A Dunamenti Erőmű Zrt.-vel fennálló számlavitákra az előző években 11 408 M Ft céltartalékot képezett a Társaság, mely a tárgyévben változatlan maradt. Ez az összeg a 2006. augusztus 1. – 2008. december 31-e közötti időszak villamosenergia szállításokból fakadó vitás tételeinek teljes körű rendezését tartalmazza, mely a kapacitás többletek le nem kötését, a mérés alapú és a menetrendes elszámolás különbségét foglalja magában.

Az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. által létrehozott két alapítvány (Duna-Mecsek Területfejlesztési Alapítvány, ESZI Intézményfenntartó és Működtető Alapítvány) jövőbeni támogatására hosszú távú megállapodást írt alá a Társaság, melynek fizetési kötelezettségére 2012.12.31-ig összesen 1000 M Ft céltartalék feloldásra került. Új, több évre vonatkozó szerződés megkötésére 2012. évben nem került sor, így további céltartalék képzésére nem volt szükség.

A 2. blokki I. aknában történt üzemzavar helyreállítása során tokokba helyezett sérült üzemanyag tartós elhelyezésének megoldására 1 982 M Ft felhasználásra került a korábbi években megképzett céltartalék összegéből.

A termelés során keletkező kis- és közepes aktivitású folyékony hulladék kezelésének és tárolásának jövőbeni költségeire képzett céltartalékból a tárgyévben 242 M Ft-ot feloldott, a 2012. évben képződött hulladékmennyiségre további 768 M Ft céltartalékot képezett a Társaság, az állományváltozás +526 M Ft.

A Vértesi Erőmű Zrt.-nél a bányabezárás miatti kötelezettségek fedezetére képzett céltartalék felhasználása tárgyévben 111 M Ft, mely nagyrészt a Márkushegyi bányaüzemhez kapcsolódik.

A Vértesi Erőmű Zrt. 2012 évben az MVM ERBE Energetika Mérnöki Zrt.-t kérte fel a VÉRT meglévő telephelyeivel kapcsolatosan – a Társaságnál folyó tevékenységek felhagyását követően – a teljes bontás, rekultiváció és ütemezés bemutatására, költségek meghatározására, felülvizsgálatára.

Az elkészült tanulmány alapján:

- Jogszabályi, illetve egyéb kötelezettség miatti rekultivációs költség:	15 481,6 M Ft
- Szénfillér fedezet	11 611,1 M Ft
- Különbözet	3 870,5 M Ft
- Megképzett céltartalék	5 639,7 M Ft,

mely összeg tartalmazza a várható környezetvédelmi kötelezettségeket, valamint a bányabezárás várható költségeit.

A számítások alapján további, rekultivációhoz kapcsolódó céltartalék képzésére 2012. évben nem volt szükség. A korábbi években megképzett céltartalék az óvatosság elvét figyelembe véve nem került visszaírásra.

Az MVM Társaságcsoporthoz 2012. évi széndioxid kibocsátási adatai alapján meghatározott kvótaszükséglete meghaladta a rendelkezésre álló kvótamennyiséget, emiatt kvótahiány keletkezett, melyet a kibocsátási egység kereskedelmi rendszerén belül meg kell vásárolni, a várható kötelezettségre képzett céltartalék 625 M Ft.

A Kárpát Energo Zrt. a korábbi években 30 982 752 USD (7 457 M Ft) összegű céltartalékot képzett a Centrex Hungária Zrt.-vel kötött gázszállítási szerződés nem teljesítéséből eredő, külső szakértő által készített tanulmányban számolt várható legkisebb összegű take-or-pay kötelezettségre. Tekintettel arra, hogy a Kárpát Energo Zrt. felszámolásának elrendeléséről szóló végzés 2012. március 23. napjától jogerőssé vált, a társaság kikerült az MVM Csoport konszolidációs köréből, és így a céltartalék is kivezetésre került.

Az MVM Társaságcsoporthoz a peres ügyek és eljárások vonatkozásában összesen 2 766 M Ft céltartalékot oldott fel és 2 282 M Ft céltartalékot képzett a tárgyévben.

Az egyéb csökkenések között található 311 M Ft azért került elszámolásra, mert a Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt. 2012. évben kikerült az MVM Csoport konszolidációs köréből, így az előző években képzett céltartalék is kivezetésre került.

B. 6. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek összegét meghatározó mérleg sorok bázishoz viszonyított alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Hátrasorolt kötelezettségek	10 076	10 000	-76	-0,75
Passzív tőkekonsolidációs különbözet	10 076	10 000	-76	-0,75
Hosszú lejáratú kötelezettségek	76 026	68 923	-7 103	-9,34
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	1	1	0,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	72 010	65 300	-6 710	-9,32
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 014	3 620	-394	-9,82
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	2	2	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	168 328	185 137	16 809	9,99
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0,00
Rövid lejáratú hitelek	58 169	58 546	377	0,65
Vevőtől kapott előleg	1 111	550	-561	-50,50
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	51 189	51 985	796	1,56
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	15 727	16 095	368	2,34
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. szemben	180	124	-56	-31,11
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	41 952	57 837	15 885	37,86
Kötelezettségek összesen	254 430	264 060	9 630	3,78

A hitelek változására az alábbi főbb tényezők voltak hatással:

- A rövid és hosszú lejáratú hitelek között jelentős átsorolás történt. Az egységes TSO (Transmission System Operator) megalakításával az eszközökkel együtt átkerült a MAVIR ZRt.-hez a hozzá kapcsolódó pénzügyi (9 bankkal szembeni) hitelállomány. A hitelköltségek csökkentése indokolta a hitelállomány refinanszírozását. Ehhez az MVM Zrt. 2007. évben felvett 150 M EUR szindikált hitelt, mely 2012. évben 172,5 M EUR-ra nőtt, melyből a MAVIR ZRt. részére a tulajdonosi kölcsönszerződés alapján

172,5 M EUR hívható le. A rövid lejáratú tulajdonosi kölcsön további egy évvel meg lett hosszabbítva, 2012. év végéig a MAVIR ZRt. 65 M EUR hitelt hívott le.

A kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek sorra hatással volt egyrészt az, hogy a 10 012 M Ft összegű, a 2011. évre elfogadott osztalékból eredő kötelezettség kifizetésre került az MVM Zrt. anyavállalata felé, másrészt pedig növelő tételként szerepel a közgyűlés által a 2012. évre elfogadott osztalék, melynek anyavállalatra eső része 10 012 M Ft.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni jelentősebb kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak:

Dunamenti Erőmű Zrt.	408 M Ft
Zsigmondy Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkörház Kft.	1 M Ft
Mátrai Erőmű ZRt.	4 865 M Ft
„EKS Service” Kft.	474 M Ft
Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt.	309 M Ft
Powerforum Zrt.	4 M Ft
MVM Investment Ukrajna Beruházási Kft.	14 M Ft

A passzív tőkekonsolidációs különbözet alakulását a B.7. melléklet, a hitelek részletes kimutatását a B.8. melléklet mutatja be.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Költségvetéssel kapcsolatos	9 637	18 588	8 951	92,88
ÁFA	1 956	7 171	5 215	266,62
Ágazati különadó	1 250	3 182	1 932	154,56
Energiaellátók jövedelemadója	157	0	-157	-100,00
Személyi jövedelemadó	960	1 114	154	16,04
Munkavállalókkal kapcsolatos további adók és járulékok	2 268	2 988	720	31,75
Vízkezeléshasználati-díj	1 313	1 342	29	2,21
Vám	1 443	2 684	1 241	86,00
Egyéb	290	107	-183	-63,10
Munkavállalókkal szemben	2 284	2 793	509	22,29
VET által előírt kötelezettségek	18 061	26 373	8 312	46,02
KÁT elszámolásból eredő kötelezettség	11 275	4 367	-6 908	-61,27
Egyéb	695	5 716	5 021	722,45
Összesen	41 952	57 837	15 885	37,86

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a VET előírása szerint elkülönítetten kimutatott díjak a bázisévhez képest 8 312 M Ft-tal növekedtek.



B. 7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 778	14 308	6 530	83,95
Rendszerszintű szolgáltatások	5 503	6 879	1 376	25,00
Bérleti díj	2 168	842	-1 326	-61,16
Árbevétel (földgáz)	0	3 586	3 586	0,00
Árbevétel (villamosenergia)	86	0	-86	-100,00
Egyéb bevétel	21	3 001	2 980	14190,48
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 235	26 224	9 989	61,53
Villamosenergia beszerzés	5 236	9 601	4 365	83,37
Működési költség	1 478	1 706	228	15,43
Import villamosenergia	4 978	236	-4 742	-95,26
Vásárolt gáz	1 314	11 717	10 403	791,70
Gázturbina nagyjavítás	1 232	1 171	-61	-4,95
Egyéb	1 997	1 793	-204	-10,22
Halasztott bevételek	19 452	30 868	11 416	58,69
CO ₂ kvóta	1 572	1 553	-19	-1,21
Kapacitásaukcio bevétele	8 069	18 932	10 863	134,63
Fejlesztésre kapott támogatás	9 802	10 210	408	4,16
Egyéb	9	173	164	1822,22
Összesen	43 465	71 400	27 935	64,27

A **bevételek passzív időbeli elhatárolása** az előző évekhez hasonlóan az átviteli-rendszerirányítási tevékenységre vonatkozó speciális árképzési eljárás következménye.

A 2012. évi villamosenergia rendszerhasználati díjak a 32/2010 (XII. 23.) NFM rendelet alapján kerültek meghatározásra. Az ármeghatározás alapját a VET 142. §. (3) bekezdése szerint a MEH által 2010. november 19-én kihirdetett „A villamosenergia rendszerhasználati díjak szabályozásának módszertana 2009-2012 közötti időszakban” című dokumentum második módosító változatában foglaltak szabályozzák.

A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény 142/B §. (4) bekezdése szerint az éves árkorrekciós mechanizmus alapján keletkező, az átviteli rendszerirányítónak járó, a következő évek díjaiban elismerendő különbözeteket az átviteli rendszerirányító köteles az éves beszámolójának mérlegében aktív időbeli elhatárolásként szerepeltetni, köteles továbbá az átviteli rendszerirányító éves beszámolójának mérlegében az átviteli rendszerirányítótól a következő évek díjaiban elvonandó különbözeteket a határkeresztesző aukcióból származó bevételeinek a tárgy-évi, az átviteli-rendszerirányítási díjban a következő évben figyelembe vett bevételeivel együtt passzív időbeli elhatárolásként szerepeltetni.



Az elszámolást emellett az alábbi hatályos jogszabályok is alátámasztják:

- a VET általános előírásai;
- a 64/2011. (XI.30) NFM rendelet a villamos energia rendszerhasználati díjak megállapításának és alkalmazásának szabályairól;
- 60/2012. (XI.8) NFM rendelet a villamos energia rendszerhasználati díjak árszabályozásának kereteiről;
- a Magyar Energia Hivatal (továbbiakban: MEH) 1092/2012-es határozata, melynek tárgya a 2013. január 1-jétől érvényes villamos energia rendszerhasználati díjak megállapítása (amelyben elismerésre került a 2011. évi tarifakorrekciós különbözet a 2013. évi tarifában).

A fenti jogszabályi környezet határozza meg elvi szinten az egyes tevékenységek működtetésére vonatkozó tarifákat, amelyek a megtérüléshez szükséges eredményt biztosítják. A 2009-2012. évek közötti tarifaciklusban a tarifakorrekciós mechanizmus úgy működött, hogy az éves felülvizsgálat alá eső tételek esetében adódó tárgyévi terv-tény eltérések a tárgyévét követő második évben kerültek elszámolásra a tarifában. Ezekre az eltérésekre képzett elhatárolásokat a MAVIR Zrt. a VET 142/B § (4) bekezdésének előírásai szerint. Ennek alapján a MAVIR Zrt. 2012. december 31-én 9 063 M Ft aktív időbeli elhatárolást és 2 583 M Ft passzív időbeli elhatárolást mutatott ki mérlegében.

A VET 142. §. (2) bekezdése szerint a rendszerhasználati díjak meghatározására és szabályozására vonatkozó keret-szabályokat és a díjak alkalmazásának általános szabályait a MEH előterjesztése alapján a miniszter rendeletben állapítja meg. A jelenleg hatályos hivatkozott jogszabályok csak keretjellegű szabályozásokat fogalmaznak meg a rendszerhasználati díjak megállapításáról és szabályzásáról. A MEH egyelőre nem adta ki a 2013-2016. évi ciklusra vonatkozó módszertani útmutatóját, ami egyértelművé tenné, hogy a MEH a rendszerszintű szolgáltatásokkal összefüggő, tételes vizsgálat alá vont megfelelő költségek és bevételek tervezett és tényleges értéke közötti különbözet közül mit tekint indokoltnak és a 2014. évi rendszerhasználati díjakban elismert tarifakorrekciónak. A MAVIR Zrt. egyéb rendelkezés hiányában folytatta a korábbi gyakorlatát.

Tekintettel a 2013-2016. évi ciklusra vonatkozó módszertani útmutató hiányára, megítélésünk szerint bizonytalanság áll fenn annak vonatkozásában, hogy az időbeli elhatárolások között kimutatott tételeket a MEH a 2014. évi tarifákba maradéktalanul be fogja-e építeni.

A bizonytalanság feloldásának érdekében a MAVIR Zrt. levélben kérte a MEH-et, hogy az áthúzódó korrekciók a korábbiakban érvényes módszertannal megegyezően kerüljenek figyelembe vételre a 2013 - 2016. közötti ciklus teljes időtartama alatt. A MEH válaszlevele azonban nem

tartalmazott egyértelmű iránymutatását a fenti kérdésre vonatkozóan, ezért a tarifakorrekciós tételek megtérülésének vonatkozásában fennálló bizonytalanság megmaradt.

A vezetőség véleménye szerint a tarifakorrekciós mechanizmus számviteli elszámolásának alapjai továbbra is fennállnak, ezért értékvesztés nem került elszámolásra a 2012. évi éves beszámolóban.

A jelenlegi árképzési rendszer szerint időbeli elhatárolásként az alábbi tételek elszámolása történt meg:

- a 2011. évet lezáró tervezett és tényleges értékek különbözete, amely a 2013. évi tarifa megállapításánál kerül figyelembe vételre,
- a 2012. évi tarifában figyelembe vett tervezett és a tényleges értékek különbözete, amely a 2014. évi tarifába épül majd be.

A fentiek alapján a tarifabevételek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételeket tartalmazza:

- rendszerszintű szolgáltatások 2011. évet lezáró korrekciója 752 M Ft,
- rendszerirányítási tevékenység 2012. évi korrekciója 2 583 M Ft.

A fentiek alapján a tarifabevételek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételeket tartalmazza:

- rendszerirányítási tevékenység 2011. évet lezáró korrekciója 182 M Ft,
- rendszerszintű szolgáltatások 2012. évet lezáró korrekciója 9 063 M Ft.

A villamosenergia beszerzési költségek passzív időbeli elhatárolás állományán belül a legjelentősebb tételek a rendszerszintű szolgáltatások (hálózati veszteség pótlása, üzemzavari tartalékszolgáltatás, szekunder szabályozás ráfordítása) teljesítéséhez szükséges ráfordítások értéke (5 418 M Ft).

A halasztott bevételek jelentős tétele a rendszerirányítási tevékenységre vonatkozó speciális árképzési szabályokból következően a tárgyévben befolyt kapacitásaukción bevételei, melyek a következő év ráfordításainak fedezetéül szolgálnak, amelynek értéke 18 932 M Ft.

A fejlesztési célra átvett pénzeszközökből 8 847 M Ft a MAVIR átviteli tevékenységéhez szükséges eszközökhöz kapcsolódik. 2012. évben ezen jogcímen kapott támogatás 105 M Ft volt. Az EEPR támogatás ebből 99 M Ft volt, mely a Győr-Bécs 400 kV távvezeték beruházáshoz kapcsolódott. A fejlesztési célra átvett pénzeszközökből rendkívüli bevételként elszámolásra került 330 M Ft, a megvalósult használatba vett eszközök értékcsökkenési leírásával egyezően. A hálózatcsatlakozásra átvett pénzeszközökből 431 M Ft árbevételként került elszámolásra a 2009.01.01-vel megváltozott Számviteli törvény előírásainak és a Pénzügyminisztérium erre vonatkozó állásfoglalásának megfelelően, a megvalósult használatba vett eszközök értékcsökkenési leírásával egyezően.



AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C. 1. AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó gazdasági helyzetének alakulása a bázis időszakokkal az alábbi főbb tényezők hatásának figyelembe vételével hasonlítható össze:

A 2006. évben megvalósult jelentős szervezeti és tevékenységi változások – a TSO létrehozásával a Hálózati Igazgatóság tevékenységének integrálása a MAVIR Zrt.-be, a villamosenergia közüzemi nagykereskedelmi tevékenység átkerült az MVM Trade Villamosenergia Kereskedelmi Zrt.-be (melynek jogutódja 2012. június 01-től az MVM Partner Zrt.) – mind a konszolidálásra előkészített eredménykimutatás alapján az egyedileg elért adózás előtti eredmény alakulására, mind pedig a konszolidációs módosító tételekre jelentős hatással voltak. Ebből a TSO létrehozásával kapcsolatos apporton és értékesítésen elért eredmény a közbeső eredmény kiszűrésével 96 993 M Ft összegben visszavételre

került, azaz csökkentette az MVM Társaságcsoporthoz tartozó egyedileg elért adózás előtti eredményét (2006. évben a konszolidált adózás előtti eredmény 1 325 M Ft).

További jelentős esemény, hogy 2012. február 22-én az MVM Zrt. a távközlési tevékenységhez kapcsolódó távközlési eszközöket apportként átadta a 100%-os tulajdonában álló MVM Net Zrt.-nek. Az apportszerződésben rögzített eszközök könyv szerinti értéke 17 846 M Ft, míg a szerződésben meghatározott értéke 23 145 M Ft volt. Az így realizált rendkívüli eredmény a konszolidált beszámoló készítésekor kiszűrésre került.

Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó 2012-es üzleti évet 97 266 M Ft adózás előtti eredménnyel zárta, mely az eredménykimutatás fő tételei vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	646 545	767 754	121 209	18,75
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	31 167	23 104	-8 063	-25,87
III. Egyéb bevételek	24 126	49 924	25 798	106,93
IV. Anyagjellegű ráfordítások	459 215	540 402	81 187	17,68
V. Személyi jellegű ráfordítások	75 010	78 904	3 894	5,19
VI. Értékcsökkenési leírás	45 615	49 753	4 138	9,07
VII. Egyéb ráfordítás	61 662	69 062	7 400	12,00
„A” Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	60 336	102 661	42 325	70,15
„B” Pénzügyi műveletek eredménye	-10 613	-4 777	5 836	-54,99
„D” Rendkívüli eredmény	11 644	-618	-12 262	-105,31
„E” Adózás előtti eredmény	61 367	97 266	35 899	58,50

Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó konszolidálásra előkészített eredménykimutatásának adózás előtti eredménye 150 078 M Ft nyereség, mely a konszolidálás során 52 812 M Ft-tal csökkent. A tárgyévi adózás előtti eredmény alakulását az alábbi főbb konszolidációs tényezők befolyásolták:

- A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 01-10-044818/134 számú végzésével 2012. június 30-ai hatállyal bejegyezte az MVM Trade Zrt. és az MVM Partner Zrt. beolvadás formájában történő egyesülését, és ezzel egyidejűleg, 01-10-045371/107 számú végzésével bejegyzésre került az MVM Trade Zrt. átalakulással történő megszüntetése is. A beolvadás hatása az MVM Zrt., mint tulajdonos rendkívüli eredményére +8 003 M Ft, amely a konszolidáció során kiszűrésre került.
- A tárgyévben a társultként (részesedés értékeléssel) kezelt társaságok tárgyévi értékelésének hatása 770 M Ft-os csökkenés, amely az alábbi főbb tételekből áll össze:
 - Dunamenti Erőmű zrt.: -2 778 M Ft
 - Mátrai Erőmű Zrt.: + 2 088 M Ft

- A hozam-ráfordítás konszolidálás során kiszűrt fizetett, jóváhagyott osztalék, részesedés 53 215 M Ft adózás előtti eredmény csökkenés.

- A közbeső eredmény konszolidáció 559 M Ft-tal csökkentette az adózás előtti eredményt, ebből a kiemelkedő tételek:

- A TSO 2006. évi létrehozásával kapcsolatosan elért tárgyévi eredmény +5 330 M Ft,
- 2012. előtti MVM Társaságcsoporthoz tartozó belüli beruházásokon és eszközértékesítéseken keletkezett fedezet értékcsökkenése 2012-ben +3 261 M Ft,
- 2012. évi MVM Társaságcsoporthoz tartozó belüli beruházásokon és eszközértékesítéseken keletkezett fedezet -8 246 M Ft

A bázis időszakhoz viszonyítva a konszolidációs szinten elért adózás előtti eredmény 35 899 M Ft-os növekedését főként a társaságok egyedileg elért eredményességének jelentős változása befolyásolta. Az eredmény alakulását befolyásoló tényezők további részletes bemutatását a következő pontok tartalmazzák.

C. 1.1. Üzemi eredmény alakulása

C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó árbevételének bázis évhez viszonyított 121 209 M Ft-os (18,75%-os) növekedése döntően az MVM Partner ZRt. előző évben kialakított üzletágához, a földgáz kereskedelem árbevételéhez – MVM Társaságcsoporthoz kívüli forgalom növekedéséhez – kapcsolódik.

MVM Partner ZRt. 2011.07.01-től folytat földgáz kereskedelmi tevékenységet, így a bázis évhez képest a tárgyévi eredményére már az üzletág egész éves forgalma hatással volt. Az értékesítés nettó árbevételén belül az exportértékesítés jelentős 11 247 M Ft-os növekedése az MVM Partner Zrt. regionális terjeszkedésének köszönhető.

C. 1.1.3. Költségek részletezése

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

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Anyagköltség	59 356	59 299	-57	-0,10
Igénybevett szolgáltatások értéke	42 070	65 702	23 632	56,17
Egyéb szolgáltatások értéke	3 706	5 730	2 024	54,61
Eladott áruk beszerzési értéke	306 132	360 655	54 523	17,81
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	47 951	49 016	1 065	2,22
Anyagjellegű ráfordítások	459 215	540 402	81 187	17,68
Béreköltség	44 672	47 732	3 060	6,85
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 576	12 502	-1 074	-7,91
Bérfelrakások	16 762	18 670	1 908	11,38
Személyi jellegű ráfordítások	75 010	78 904	3 894	5,19
Értékcsökkenési leírás	45 615	49 753	4 138	9,07
Költségek összesen	579 840	669 059	89 219	15,39

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

A költségeként* elszámolt tételek összességében 89 219 M Ft-tal növekedtek (15,39 %) a bázisidőszakhoz viszonyítva, ezt főként az eladott áruk beszerzési értékének, valamint az igénybe vett szolgáltatások értékének növekedése eredményezte, melyek nagyrészt az EKG projekttel és más távközlési témákkal kapcsolatban felmerült költségeket tartalmaznak.

Az eladott áruk beszerzési értékének növekedésére nagyrészt az MVM Partner Zrt. és jogelődje, az MVM Trade ZRt. csoporton kívüli felekkel szembeni ELÁBÉ-jának 76 612 M Ft-tal történő növekedése, valamint az MVM Adwest GmbH. csoporton kívüli felekkel szembeni ELÁBÉ-jának 24 292 M Ft-tal történő csökkenése volt hatással. Az ELÁBÉ növekedésének oka, hogy a villamosenergia értékesítésének

2011. második félévben megkezdődött a villamosenergia értékesítés (Szerbia, Szlovénia, Horvátország, Románia).

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását divíziók szerint összevontan a C.1. melléklet mutatja be.

C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítmények bázis időszakhoz viszonyított 8 063 M Ft-os csökkenése főként a Szolgáltatási divízió – elsősorban az MVM OVIT ZRt. építőipari és az MVM ERBE Zrt. mérnöki tevékenysége – által az MVM Társaságcsoporthoz kívüli végzett saját teljesítmények csökkenésének a hatása.

a bázis időszakhoz viszonyított növekedésével emelkedett a villamosenergia beszerzési költsége is, valamint az MVM Partner ZRt. esetében a növekedés további oka a földgáz üzletághoz köthető ráfordítások felmerülése.

A költségek megbontását divíziók szerint összevontan a C.2. melléklet mutatja be.

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	156	151	-5	-3,21
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamatok, kártérítés	407	204	-203	-49,88
Káresemények bevételei	517	1 000	483	93,42
Kapott támogatás, juttatás	7	31	24	342,86
Szénfillér	0	13 237	13 237	0,00
Céltartalék felhasználás	14 675	12 148	-2 527	-17,22
CO ₂ kvótával kapcsolatos halasztott bevétel feloldás	5 175	3 222	-1 953	-37,74
Értékesített követelés ellenértéke (faktoring)	2 619	11 846	9 227	352,31
Kárpát Energo konszolidációból történő kivezetésének eredménye	0	7 835	7 835	0,00
Utólag kapott engedmény	5	6	1	20,00
Egyéb	565	244	-321	-56,81
Összesen	24 126	49 924	25 798	106,93

Az egyéb bevételek növekedésének legfőbb oka, hogy a szénfillér támogatás 2011.-2018. évekre szóló előterjesztését a Kormány elfogadta. Az ezt szabályozó rendelet (A Kormány 211/2011. (X.12.) Korm. rendelete a szénipari szerkezetátalakítási támogatás meghatározásának és kezelésének részletes szabályairól szóló 278/2007. (X.20.) Korm. rendelet módosításáról) az Európai Bizottság jóváhagyó határozatának meghozatalát követő 15. napon lép hatályba. Tekintve, hogy az Európai Bizottság 2013. január 23-án meghozta SA.33861 (2012/N) számú jóváhagyó határozatát, a 2011. évi (6 463 M Ft) és a 2012. évi (6 494 M Ft) szénfillér támogatás és 280 M Ft rendkívüli támogatás lekönyvelésre került.

A faktoringgal kapcsolatos 11 846 M Ft bevétel az MVM Partner ZRt. követelés faktorálásához kapcsolódik, mely az előző évhez képest 9 227 M Ft-tal nőtt.

Tekintettel arra, hogy a Kárpát Energo Zrt. felszámolásának elrendeléséről szóló végzés 2012. március 23. napjától jogerőssé vált, az MVM Társaságcsoportban döntés született arról, hogy a társaság kivezetésre kerül a leányvállalatok köréből. A korábbi évek könyvelései következtében 2008-2011. években a konszolidált beszámolóban összesen 8 689 M Ft veszteség került kimutatásra, mely összeg a tőkekonszolidáció zárásakor eredménnyel szemben (konszolidáció miatti egyéb bevételként) került kivezetésre. A Kárpát Energo Zrt.-vel kapcsolatosan könyvelt 2012. évi nyereséget (8 689 M Ft) csökkenti a Kárpát Energo Zrt. 2012. évi egyedi nyeresége, ami a kivezetéskori állapotnak megfelelően 854 M Ft volt.



Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	127	300	173	136,22
Fizetett kártérítések, károkkal kapcsolatos ráfordítások	851	180	-671	-78,85
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamatok	295	350	55	18,64
Dolgozóknak fizetett rendszeres járadék	239	248	9	3,77
Támogatások és juttatások	2 141	1 524	-617	-28,82
CO ₂ kvóta	4 114	2 543	-1 571	-38,19
Céltartalék képzés	6 503	7 702	1 199	18,44
Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés elszámolása	3 580	3 796	216	6,03
Értékesített (faktorált) követelés értéke	2 659	11 988	9 329	350,85
Tárgyi eszközök és immat.javak selejtezésének, egyéb kivezetésének nettó értéke	504	482	-22	-4,37
KNPA	23 128	19 329	-3 799	-16,43
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, járulékok	8 846	11 769	2 923	33,04
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	7 116	8 080	964	13,55
Egyéb	1 559	771	-788	-50,55
Összesen	61 662	69 062	7 400	12,00

Az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. által a Központi Nukleáris Pénzügyi Alapba (KNPA) befizetett, a költségvetési törvényben meghatározott tárgyévi összeg 19 329 M Ft, mely a blokkok tervezett üzemidő hosszabbítása miatt 3 799 M Ft-tal csökkent.

A faktoringgal kapcsolatos 11 988 M Ft ráfordítás az MVM Partner ZRt. követelés faktorálásához kapcsolódik, mely a 2011. évhez képest 9 329 M Ft-tal nőtt. Az elszámolt értékvesztés részletes bemutatását B.5. melléklet tartalmazza.

C. 1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredménye bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Pénzügyi bevételek	15 533	23 824	8 291	53,38
Kapott osztalék	4 759	4 798	39	0,82
Kamatbevétel kapcs. váll-tól	5	266	261	5220,00
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	3 154	4 664	1 510	47,88
Egyéb kapott kamat	16	8	-8	-50,00
Társult vállalkozások értékelése	2 405	2 230	-175	7,28
Egyéb	5 194	11 858	6 664	128,30
Pénzügyi ráfordítások	26 146	28 601	2 455	9,39
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	4 240	4 241	1	0,02
Egyéb fizetett kamat	9	0	-9	-100,00
Társult vállalkozások értékelése	1 100	3 000	1 900	172,73
Részesedések értékvesztése	4 666	15 740	11 074	237,33
Egyéb	16 131	5 620	-10 511	-65,16
Pénzügyi eredmény	-10 613	-4 777	5 836	-249,84

A pénzügyi műveletek eredménye 2012. évhez képest 5 836 M Ft-tal növekedett, melyre az alábbi főbb tényezők voltak hatással:

A pénzügyi műveletek eredményét a kapott osztalékok 39 M Ft-tal növelték az előző évhez képest. 2012. évben a kapott osztalékok jelentősebb tételei az alábbiak szerint alakultak:

- Közös vezetésű vállalkozástól (POWERFORUM Zrt.) 15 M Ft,
- Közös vezetésű vállalkozástól (EKS-Service Kft.) 51 M Ft,
- Társult vállalkozástól (Mátrai Erőmű Zrt.) 2 615 M Ft,
- Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól (ÉMÁSZ Nyrt.) 498 M Ft,
- Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól (ELMŰ Nyrt.) 1 614 M Ft.

A társult vállalkozások részesedéseinek értékelése összességében 770 M Ft-tal rontották az eredményt.

2012. évben a jelentősebb társult vállalkozások értékelését lásd a C.1. pontnál.

A részesedések értékvesztése 15 740 M Ft-os negatív hatást jelentett a pénzügyi eredményre. A részesedések értékvesztése az alábbiak szerint alakult:

- ELMŰ részesedés 12 077 M Ft,
- ÉMÁSZ részesedés 3 297 M Ft,
- MPVI Mobil Zrt. részesedés 366 M Ft.

Az MVM Csoportnak 2012. december 31-én egyetlen, az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. nevében kötött 24 000 000 EUR értékű nyitott opciós devizaügylete volt.

Az MVM Zrt. által, az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. nevében megkötött irány ügyletek a forintgyengülés elleni védekezés céljából kerültek megkötésre, figyelembe véve, hogy egy bekövetkező forinterősödésből is részesülni lehessen. Az ügyleteket 2012.02.29-én, 2012.11.09; 2012.12.14 és 2013.01.11-i teljesítési napokra kötötték. Az ügyletek keretében a vételi jog mindhárom lejáratra EUR/HUF 315,00; az eladási kötelezettség mindhárom lejáratra EUR/HUF 335,00 szintre; a vételi kötelezettség lejáratonként (2012.11.09) EUR/HUF 278,70, (2012.12.14) EUR/HUF 278,65, valamint (2013.01.11) EUR/HUF 278,55/278,53 megosztott árfolyamra került megkötésre. Tekintettel az árfolyamok alakulására az opció egyik esetben sem került lehívásra.

C. 1.3. A rendkívüli eredmény értékelése

A rendkívüli eredmény fő tételei vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2011. M Ft	2012. M Ft	Eltérés M Ft	Változás %
Rendkívüli bevételek	12 421	6 892	-5 529	-44,51
Véglegesen átvett pénzeszközök	242	157	-85	-35,12
Többletként fellelt eszközök	2	2	0	0,00
Elengedett kötelezettség értéke	12 061	20	-12 041	-99,83
CO ₂ kvóta	0	0	0	0,00
Egyéb rendkívüli bevétel	116	363	247	212,93
MPVI apport	0	6 350	6 350	0,00
Rendkívüli ráfordítások	777	7 510	6 733	866,54
Véglegesen átadott pénzeszközök, nyújtott támogatás	652	1 033	381	58,44
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	21	34	13	61,90
Elengedett követelés értéke	2	58	56	2800,00
MPVI apport	0	6 350	6 350	0,00
Egyéb rendkívüli ráfordítás	102	35	-67	-65,69
Rendkívüli eredmény	11 644	-618	-12 262	-105,31



A rendkívüli eredmény bázis időszakhoz viszonyítva 12 262 M Ft-tal csökkent, a jelentős változást az előző évhez képest a Vértesi Erőmű Zrt.-nél, a csődegyezség alapján elszámolt elengedett kötelezettségek 2011. évi elszámolása eredményezte.

Az Alapszabály aláírásával 2012.03.19-én megalakult az MPVI Mobil Zrt., amelyben az MVM Zrt. 45%-os tulajdonrészt szerzett, a másik két tulajdonos az MFB Invest Zrt. (45%), és a Magyar Posta Zrt. (10%). A társaság alaptőkéjének rendezésére 2012.05.24-én került sor, mely követelés apportálással (MFB Invest Zrt. és MVM Zrt. esetében) illetve egyéb apportálással (Magyar Posta Zrt. esetében) történt. A követelés apportja az MVM Zrt.-nél két részből tevődik össze: frekvenciahasználati jog átruházásából keletkezett

követelésből (4 233 M Ft), valamint a Magyar Posta Zrt. MPVI Mobil Zrt.-vel szemben fennálló követelésének engedményezéséből (2 117 M Ft az MVM Zrt.-re jutó rész).

Az így elszámolt rendkívüli bevételek és ráfordítások egyezősége miatt a tranzakciónak eredményhatása nem volt. A fejlesztési célra átvett pénzeszközök a számviteli törvény előírásainak megfelelően a fejlesztés során létrejött eszközhez kapcsolódóan, az eszköz értékcsökkenési leírási ütemének megfelelően kerülnek rendkívüli bevételként elszámolásra. A fejlesztési célra átvett pénzeszközből rendkívüli bevételként elszámolásra került a Hotel Vértess Kft.-nél 3 M Ft, a MAVIR Zrt.-nél pedig 154 M Ft a megvalósult használatba vett eszközök értékcsökkenési leírásával egyezően.

C. 2. AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT KONSZOLIDÁLT ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGE

Az MVM Társaságcsoporthoz – azaz a konszolidációba teljes körűen bevont leányvállalatoknak – a 2012. évben ténylegesen 24 663 M Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett, mely a társasági adó (18 836 M Ft), az előző évekre vonatkozó különadó korrekció (- 2 M Ft) és az energiaellátók jövedelemadója (5 829 M Ft) elszámolása alapján keletkezett adófizetési kötelezettség.

A tárgyévi látni adó - 1 003 M Ft, ami a konszolidálás miatti társasági adókülönbözet értéke, mely a ténylegesen fizetendő adófizetési kötelezettséget nem változtatja, csak megmutatja, hogy a konszolidálásba bevont vállalkozásoknak 1003 M Ft-tal kevesebb társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett volna az összevont (konszolidált) eredményki-mutatás alapján.

C. 3. KISEBBSÉGI TULAJDONOSOK RÉSZESEDÉSE

Az MVM Társaságcsoporthoz a kisebbségi tulajdonosokkal szemben az MVM BVMT Bakonyi Villamos Művek Termelő Zrt. és a Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt. esetében a társaságok mérleg szerinti eredményéből a 2011. januártól a 100%-os részesedés szerzés időpontjáig terjedő időszakra 1 599 M Ft nyereséget számolt el az előző évben, amely a társaságok egyedi veszteségéből a kisebbségi tulajdonosokat

a tulajdoni hányaduk arányában megillető rész. 2011-ben a társaságokban 100%-os tulajdonossá vált az MVM Zrt., ezért 2012. évben a külső tulajdonosokkal szemben további nyereség nem került elszámolásra.

C. 4. FIZETENDŐ OSZTALÉK

Az MVM Zrt. Közgyűlése 15/2013. (V.29.). számú határozatában bruttó 400,- forintban állapítja meg az egy darab 8.000 Ft névértékű MVM Zrt. részvényre fizetendő osztalékot, amely 10 016 M Ft kifizetését jelenti. Ebből a többségi tulajdonos, Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. részére kifizetendő osztalék 10 012 M Ft.





D

VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET
ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

D. 1. AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT VAGYONI HELYZETÉNEK ALAKULÁSA

Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	Összes eszköz	Érték
2011. december 31.	663 397	925 524	0,72
2012. december 31.	645 907	1 008 414	0,64
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	Összes eszköz	Érték
2011. december 31.	250 344	925 524	0,27
2012. december 31.	329 995	1 008 414	0,33
Tőke-ellátottsági mutató	Saját tőke	Összes forrás	Érték
2011. december 31.	563 729	925 524	0,61
2012. december 31.	620 726	1 008 414	0,62
Tőkefeszültségi mutató	Kötelezettségek	Saját tőke	Érték
2011. december 31.	254 430	563 729	0,45
2012. december 31.	264 060	620 726	0,43
Tőkenövekedési ráta	Saját tőke	Jegyzett tőke	Érték
2011. december 31.	563 729	200 316	2,81
2012. december 31.	620 726	200 316	3,10
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	Befektetett eszközök	Érték
2011. december 31.	639 755	663 397	0,96
2012. december 31.	689 649	645 907	1,07
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték (BVPS)	Saját tőke (E Ft)	Részvények darabszáma	Érték
2011. december 31.	563 729 607	25 039 540	22,51
2012. december 31.	620 726 471	25 039 540	24,79

A befektetett eszközök és a forgóeszközök arányára meghatározó befolyással volt a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök csökkenése, valamint a forgóeszközökön belül a készletek és pénzeszközök állományának – összességében a befektetett eszközök növekedését meghaladó – emelkedése.

A tőkenövekedési ráta javulását a saját tőke növekedése okozta. A saját tőke változásáról részletes információ a B.4. pontban és a B.6. mellékletben található.



D. 2. AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ALAKULÁSA

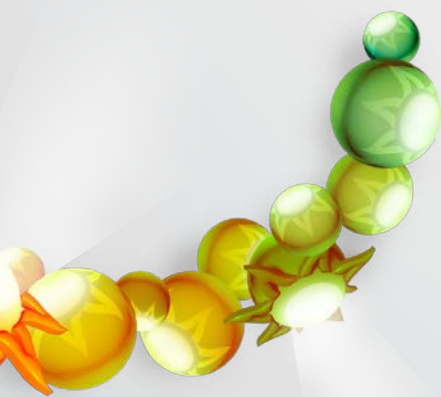
Tőkeáttétel	Kötelezettségek	Összes forrás	Érték
2011. december 31.	254 430	925 524	0,27
2012. december 31.	264 060	1 008 414	0,26
Eladósodottsági ráta	Nettó adósság ¹	Saját tőke	Érték
2011. december 31.	79 940	563 729	0,14
2012. december 31.	7 864	620 726	0,01
Likviditási ráta	Forgóeszközök	Rövid lejáratú kötelezettség	Érték
2011. december 31.	250 344	168 328	1,49
2012. december 31.	329 995	185 137	1,78
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + követelések + értékpapírok	Rövid lejáratú kötelezettség	Érték
2011. december 31.	155 056	168 328	0,92
2012. december 31.	220 714	185 137	1,19
Készletek forgási időtartama	Készletek átlagos állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	Értékesítés nettó árbevétele/nap	Érték
2011. december 31.	86 779	1 771	49,00
2012. december 31.	100 543	2 103	47,81
Vevők forgási időtartama	Átlagos vevőállomány (kapcsolt vevőkkel)	Értékesítés nettó árbevétele/nap	Érték
2011. december 31.	66 133	1 771	37,34
2012. december 31.	73 407	2 103	34,91
Szállítók forgási időtartama	Átlagos szállító állomány (kapcsolt szállítókkal)	Anyagjellegű ráfordítás/nap	Érték
2011. december 31.	47 504	1 258	37,76
2012. december 31.	57 464	1 481	38,80
Kamatfedezeti mutató	EBITDA ²	Kamatráfordítás	Érték
2011. december 31.	105 951	4 249	24,94
2012. december 31.	152 414	4 241	35,94

¹ Kamatozó kötelezettségek – pénzeszközök – forgatási célú értékpapírok

² Üzemi eredmény + amortizáció

Mind a likviditási ráta, mind a gyorsráta javult a 2011. évihez képest, aminek oka a rövid lejáratú kötelezettségek, likvid eszközöket meghaladó növekedésének hatása.

A kamatfedezeti mutató javulására az üzemi eredmény 42 325 M Ft-os növekedése volt hatással.



D. 3. AZ MVM TÁRSASÁGCSOPORT JÖVEDELMEZŐSÉGÉNEK ALAKULÁSA

Saját tőke arányos nyereség (ROE)	Adózott eredmény	Saját tőke	Érték
2011. december 31.	45 884	563 729	8,14%
2012. december 31.	73 606	620 726	11,86%
Eszközarányos eredmény (ROA)	Adózott eredmény	Összes eszköz	Érték
2011. december 31.	45 884	925 524	4,96%
2012. december 31.	73 606	1 008 414	7,30%
Árbevétel arányos eredmény (ROS)	Adózott eredmény	Értékesítés nettó árbevétele	Érték
2011. december 31.	45 884	646 545	7,10%
2012. december 31.	73 606	767 754	9,59%
Osztalékfizetési ráta	Fizetendő osztalék	Jegyzett tőke	Érték
2011. december 31.	10 020	200 316	5,00%
2012. december 31.	10 040	200 316	5,01%
Egy részvényre jutó adózott eredmény (EPS)	Adózott eredmény (E Ft)	Részvények darabszáma	Érték
2011. december 31.	45 884 118	25 039 540	1,83
2012. december 31.	73 605 237	25 039 540	2,94
EBITDA ráta	EBITDA	Értékesítés nettó árbevétele	Érték
2011. december 31.	105 951	646 545	16,39%
2012. december 31.	152 414	767 754	19,85%

Az MVM Társaságcsoporthoz 2011. évhez képest jelentősen javult.

D. 4. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Az MVM Társaságcsoporthoz 2012. december 31-én 118 641 M Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 65 702 M Ft-tal magasabb 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.

A D.1 mellékletben a Leányvállalatok konszolidációs körből történő kivezetésének hatása soron a 2011. évben 0 M Ft összeg szerepelt, mert volt olyan kivonás vagy akvizíció, amely hatással lett volna az MVM Társaságcsoporthoz pénzeszközállományára. A 2012. évben a Leányvállalatok konszolidációs körből történő kivezetésének hatása

soron megjelenő 7 930 M Ft csökkenés a 2012. év során a csoportszintű számviteli politikában meghatározott irányelvek alapján a teljes körű konszolidáció alól mentességet kapott vállalatok kivezetésének hatását tartalmazza. Az érintett leányvállalatok a Kárpát Energo Zrt. „f.a”, ER-EF Erőmű Kft. „v.a”, Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt., MVM Investment Ukrajna Kft., System Investment Ukrajna LV. A kivezetésre legnagyobb hatással a Kárpát Energo Zrt. „f.a” kivezetése volt.



D. 5. HITELSZERZŐDÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ MUTATÓK

Szindikált hitel mutató I.	Korrigált EBITDA ¹	Kamat Ráfordítások ²	Érték
2011. december 31.	107 559	2 309	46,58
2012. december 31.	151 931	2 093	72,59
Szindikált hitel mutató II.	Korrigált Nettó Adósság ³	Nettó Eszközérték ⁴	Érték
2011. december 31.	69 230	551 651	0,13
2012. december 31.	17 757	606 813	0,03
EIB hitel mutató I.	Korrigált EBITDA ¹	Kamat Ráfordítások ²	Érték
2011. december 31.	107 559	2 309	46,58
2012. december 31.	151 931	2 093	72,59
EIB hitel mutató II.	Korrigált Nettó Adósság ³	Nettó Eszközérték ⁵	Érték
2011. december 31.	69 230	543 179	0,13
2012. december 31.	17 757	593 401	0,03
Refinanszírozási hitel mutató I.	Korrigált EBITDA ¹	Kamat Ráfordítások ²	Érték
2011. december 31.	107 559	2 309	46,58
2012. december 31.	151 931	2 093	72,59
Refinanszírozási hitel mutató II.	Korrigált Nettó Adósság ³	Nettó Eszközérték ⁴	Érték
2011. december 31.	69 230	551 651	0,13
2012. december 31.	17 757	606 813	0,03

- 1
+ csoportszintű üzemi eredmény
- teljeskörűen bevont projektársaságok üzemi eredménye
+ csoportszintű kapott osztalék
+ csoportszintű amortizáció
- teljeskörűen bevont projektársaságok amortizációja
- 2
+ csoportszintű fizetett kamatok
- teljeskörűen bevont projektársaságok fizetett kamatai
- 3
+ csoportszintű kamatozó kötelezettség
- teljeskörűen bevont projektársaságok konszolidációs körön kívüli kamatozó kötelezettségei
- csoportszintű pénzeszközök
+ teljeskörűen bevont projektársaságok pénzeszközei

- 4
+ csoportszintű eszközök
- csoportszintű immateriális javak
- csoportszintű kötelezettségek
- csoportszintű céltartalékok
- csoportszintű passzív időbeli elhatárolások
- 5
+ csoportszintű eszközök
- csoportszintű immateriális javak
- csoportszintű kötelezettségek
- csoportszintű céltartalékok
- csoportszintű passzív időbeli elhatárolások
- projektársaságok részére átadott tőke

Projektársaságok közé sorolt vállalatok:

MVM MIFŰ Miskolci Fűtőerőmű Kft., MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft., MVM BVMT Bakonyi Villamos Művek Termelő Zrt.

A BNP Paribas, ING London, KBC és Citibank fő szervező bankokkal kötött szindikált hitelszerződés alapján a korrigált EBITDA és a kamat ráfordítások arányának nagyobbak kell lennie 3-nál, míg a korrigált nettó adósság és a tárgyi nettó eszközérték arányának kisebbnek kell lennie 0,9-nél. A 2011. és 2012. évi hitelmutatók alapján az MVM Zrt. teljesítette a hitelszerződésben meghatározott mutatókat.

Az Európai Befektetési Bankkal (EIB) 2010. év során kötött 15 éves futamidejű projekt finanszírozási-hitelkeret szerződés alapján a korrigált EBITDA és a kamat ráfordítások arányának nagyobbak kell lenni 3-nál, míg a korrigált nettó adósság és

a tárgyi nettó eszközérték arányának kisebbnek kell lennie 0,9-nél. A 2011. és 2012. évi hitelmutatók alapján az MVM Zrt. teljesítette a hitelszerződésben meghatározott mutatókat.

A Raiffeisen bankcsoport tagjától megvásárolt MVM Hungarowind Kft. hiteleinek refinanszírozásához 2010. év során felvett hét éves futamidejű hitel szerződése alapján a korrigált EBITDA és a kamat ráfordítások arányának nagyobbak kell lennie 3-nál, míg a korrigált nettó adósság és a tárgyi nettó eszközérték arányának kisebbnek kell lennie 0,9-nél. A 2011. és 2012. évi hitelmutatók alapján az MVM Zrt. teljesítette a hitelszerződésben meghatározott mutatókat.





E

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

Az MVM Zrt. a számviteli törvény előírásai alapján konszolidált éves beszámolót készít az MVM Társaságcsoporthoz vonatkozóan. A konszolidált és a társasági egyedi beszámoló a társaság székhelyén tekinthető meg.

E. 2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjainak 2012. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Igazgatóság	8 618 634
Felügyelő Bizottság	6 378 271
Összesen:	14 996 905

Részükre sem előleg, sem kölcsön folyósítására nem került sor.

E. 3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

Az MVM Paksi Atomerőmű Zrt.-nél a kísérleti fejlesztés aktivált értékének állományváltozását (-80 M Ft) az alábbi tényezők befolyásolták:

Nyitó állomány	98 M Ft
Állománynövekedés	
A tárgyévben kutatás-fejlesztési költségként elszámolt 439 M Ft-ból	+ 44 M Ft
Állomány csökkenés	
A tárgyévben az eszközökre történő aktiválás következtében	-124 M Ft
Záró állomány	18 M Ft

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

Az MVM Zrt. részére a számviteli szolgáltatást a MVM KONTÓ Pénzügyi és Számviteli Szolgáltató Központ Zrt. nyújtja. Az MVM KONTÓ ZRT.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Gombkötő Zsuzsanna	Lakcím: 2111 Szada, Szőlő utca 22.
---------------------------	------------------------------------

A Pénzügyminisztérium 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján, 173418. számon nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

E. 5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Aláírássra jogosultak	Cím
Együttes aláírási jogosultsággal:	
Baji Csaba Sándor elnök-vezérigazgató első helyi aláíró	5000 Szolnok, Áchim András u.29.
Gombkötő Zsuzsanna gazdasági vezérigazgató-helyettesi ügyekért felelős megbízott osztályvezető másodhelyi aláíró	2111 Szada, Szőlő utca 22.

E. 6. KÖNYVVIZSGÁLAT

A Társaság könyvvizsgálója:	KPMG Hungária Kft.
Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:	Henye István könyvvizsgáló Anyja neve: Dr. Áder Mária Lakcím: 1037 Budapest, Zúzmara u. 8. Könyvvizsgálói engedély száma: 005674
Tárgyevi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése	
konsolidált beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj:	3,4 M Ft
egyedi beszámoló könyvvizsgálatért felszámított díj:	3,4 M Ft

E. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események

Részesedésszerzés a TIGÁZ Zrt.-ben

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. §-a alapján az állami vagyon feletti tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja, aki feladatát az MNV Zrt.-n keresztül látja el. A Vtv. 33. §-ának (1) bekezdése alapján az állami vagyon tulajdonjogának átruházására kizárólag az MNV Zrt. jogosult. A Vtv. fenti rendelkezései, valamint az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X.4.) Korm. rendelet szabályai alapján az MNV Zrt. a Vtv. 34 §. -ának (2) bekezdés a, pontja szerint zártkörű, egyfordulós pályázatot hirdetett a Tigáz Zrt. állami tulajdonban lévő 0,8116%-os teljes társasági részesedése megvásárlására.

Az MVM Zrt. a pályázatra érvényes ajánlatot nyújtott be, az MNV Zrt. az MVM Zrt.-t választotta a pályázat nyertesének, ennek megfelelően az adásvételi szerződés megkötésére 2013. január 18-án került sor.

Az MVM Zrt. a pályázati eljárás során a pályázati kiírás rendelkezéseinek megfelelően 2012.11.14. napján 20 M Ft összegű pályázati biztosítékot fizetett meg az MNV Zrt.-nek. A teljes vételár pályázati biztosítékkal csökkentett összege 2013. február 5-én került átutalásra.

Az MPVI Mobil Zrt.-vel kapcsolatos fejlemények

Az MVM Magyar Villamos Művek Zártkörűen működő Részvénytársaság (1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.) („MVM Zrt.”), a Magyar Posta Zrt. (1138 Budapest, Dunavirág u. 2-6.) és az MFB Invest Zrt. (1138 Budapest, Népfürdő u. 22.) által alkotott konzorcium („Konzorcium”) elindult az illetékes Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság („NMHH”) által 2011. augusztus 4-én megindított 900 MHz-es frekvenciasávon nyújtható rádiótávközlési szolgáltatáshoz kapcsolódó frekvenciahasználati jogosultság tárgyában kiírt árverésen („Árverés”). Az NMHH az Árverési eljárást eredményessé nyilvánította, és NY/22102-67/2011- számú határozatával („Határozat”) a Konzorciumot hirdette ki az általa megpályázott „A”, „D” és „E” frekvenciablokkok vonatkozásában nyertessé. Az NMHH elnökhelyettese másodfokú közigazgatósági szervként eljárva 2012. március 9-én meghozott határozataival a Határozatot helyben hagyta, az ezen a napon jogerőre emelkedett. Az inkumbens mobilszolgáltatók időközben bírósági felülvizsgálati eljárást indítottak a jogerőre emelkedett Határozat ellen, a keresetükre megindított közigazgatási

perben az azt lezáró, 2012. szeptember 17-én kelt 3.K.30937/2012/73. sz. jogerős ítéletével a Fővárosi Törvényszék a többek között a Konzorcium árverési nyertességét kimondó Határozatot hatályon kívül helyezte. A Fővárosi Törvényszék íménti ítélete ellen a Vodafone felülvizsgálati kérelmet nyújtott be. A 3.K.30937/2012/73. sz. jogerős törvényszéki ítélet végrehajtását a Kúria, mint felülvizsgálati bíróság 2012. október 10-én kelt, Kfv. III.37.666/2012/5. számú végzésével a felülvizsgálati eljárás befejezéséig felfüggesztette. A végrehajtás íménti felfüggesztése okán számviteli-jogi bizonytalanság merült fel az MPVI Mobil Zrt. frekvenciahasználati jogosultságának létezése illetve gyakorolhatósága vonatkozásában, ezen körben azonban mindenképpen rögzítendő, hogy az NMHH a korábban említett 10578/2/2012. szám alatti, MPVI Mobil Zrt. részére kiadott frekvenciakijelölő határozatát nem vonta vissza, a visszavonásra megindított közigazgatási hatósági eljárását felfüggesztette.



A felülvizsgálati eljárás keretében a Kúria 2013. február 26-án tárgyalást tartott, amely tárgyaláson kihirdette a jogerős, felülvizsgálati eljárást lezáró ítéletét, amelyben a Fővárosi Törvényszék 3.K.3937/2012/73. számú ítéletét hatályában fenntartotta, azaz a Konzorcium nyertességét kimondó Határozatot hatályon kívül helyezte. A szóbeli kihirdetéssel jogerőssé vált kúriai ítélet a Polgári Perrendtartás vonatkozó rendelkezései szerint ezidáig nem került írásban közlésre az érintettekkel, azok a határidők azonban, amelyeket az íménti kúriai ítélet jogerőre emelkedésétől kell számítani, az

ítéletnek a vonatkozó jogszabályi előírások szerinti írásbeli közlésétől kezdődnek. Mindezeket figyelembe véve a Kúria ítéletéből származtatható végrehajtási cselekmények foganatosítására a Kúria ítéletének közlését követően kerülhet sor, beleértve az NMHH által az MPVI Mobil Zrt. részére kiadott frekvenciakijelölő határozat visszavonását, a Konzorcium által NMHH-nak megfizetett teljes árverési díj visszafizetését, és a visszafizetés okán az MPVI Mobil Zrt.-t érintő részvényesi lépések megtételét.

EON Társaságok felvásárlása

Az MVM Zrt. 3/2013 (I.31.) számú Közgyűlési Határozatában, az E.ON Földgáz Trade Földgázkereskedő Zártkörűen Működő Részvénytársaság („EFT”) és az E.ON Földgáz Storage Földgáztároló Zártkörűen Működő Részvénytársaság („EFS”) által kibocsátott részvények megszerzése érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1583/2012 (XII.15.) Kormányhatározat 1.a. pontjának végrehajtása érdekében, figyelemmel az MNV Zrt. 2/2013. (I.30.) sz. határozatára, valamint a Nemzeti Energiastratégia 2030 dokumentumban megfogalmazott energiapolitikai stratégiájára, akként döntött, hogy az MVM Zrt. részvény adásvételi szerződés útján szerezze meg az EFT és az EFS alaptőkéjének 100%-át megtestesítő részvények tulajdonjogát, a lehető legkedvezőbb feltételekkel.

Az MVM Zrt. 5/2013 (III. 19.) számú Közgyűlési Határozatában a fentiekre hivatkozással döntött arról, hogy a Társaság hatályos Alapszabálya 17. pontja alapján a közgyűlési előterjesztés elválaszthatatlan mellékletét képező parafált részvény adásvételi szerződést jóváhagyja, és felhatalmazta az MVM Zrt. Igazgatóságát, hogy a Közgyűlés 3/2013 (I.31.) számú határozata végrehajtása érdekében gondoskodjon a parafált Részvény Adásvételi Szerződés mielőbbi megkötéséről (aláírásáról) az EFT és az EFS alaptőkéje 100 %-át megtestesítő részvények tulajdonjogának megszerzése („Tranzakció”) érdekében.

A Közgyűlés határozata értelmében a Részvény Adásvételi Szerződésben meghatározott „Kiinduló Vételár” 20%-ának megfelelő összeget („Önerő”) külön óvadéki számlákon legfeljebb a Részvény Adásvételi Szerződésben a „Vételár” megfizetésére nyitva álló határidő lejártáig megfelelően el kell különíteni, majd azt a Részvény Adásvételi Szerződésben meghatározott zárási feltételek teljesülése esetén, a Részvény Adásvételi Szerződés szerinti Vételár teljesítésére kell fordítani. Továbbá, a Közgyűlés határozata szerint az Önerőn felüli vételárösszeg vonatkozásában a minősített többséget biztosító befolyással rendelkező részvényes gondoskodik arról, hogy tranzakció megvalósításához szükséges finanszírozási források megfelelően és időben rendelkezésre álljanak. A Közgyűlés akként döntött, hogy a Tranzakció finanszírozásra vonatkozó határozatot egy újabb közgyűlés keretében legkésőbb 2013. május hó 30. napjáig meghozza.

Ehhez kapcsolódóan a Közgyűlés rögzítette, hogy a Tranzakció teljesítésének fizetési biztosítéka a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 44/A. §-ban meghatározott - 2013. szeptember 30. napjáig fennálló - állami készfizető kezességvállalás, mely alapján a Magyar Állam készfizető kezesként felel az MVM Zrt. vevőnek az E.ON Ruhrgas International GmbH és az E.ON Gas Storage GmbH eladókkal az EFT és EFS megvásárlására kötött Részvény Adásvételi Szerződésben meghatározott fizetési kötelezettségei 80%-ának, de összesen legfeljebb 256 milliárd forint megfizetésének teljesítéséért.

A Közgyűlés által a fentiekben elfogadott szerződés aláírására 2013. március 28-án került sor.

Mérlegben nem szereplő kötelezettségek és jelzáloggal terhelt kötelezettségek:

MVM Zrt.

Biztosítékokkal fedezett kötelezettségek (90.§ (3) (a))

Vállalt kezességek (90.§ (3) (c))

- Az MVM Zrt. az MVM-Adwest GmbHEEX tőzsdetagságához kapcsolódóan 1 500 000 EUR, az MVM Partner Zrt. EEX tőzsdetagságához kapcsolódóan pedig 3 000 000 EUR összegig készfizető kezességet vállalt az érintett klíringtag felé.
- Az MVM Zrt. az MVM-Adwest GmbH szlovákia áramtőzsde tagságához kapcsolódóan 2 000 000 EUR összegig, valamint a cseh és szlovák áramtőzsde tagsághoz kapcsolódóan 1 500 000 EUR összegig készfizető kezességet vállalt az érintett klíringtag felé.
- Az MVM Zrt. az MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft. hosszú távú karbantartási szerződésből eredő mindenkor fizetési kötelezettségeire kezességet vállalt a TURBOMACH S.A. felé.
- Az MVM Zrt. az MVM Partner ZRt., az MVM Partner Serbia d.o.o., az MVM Partner Bucharest, az MVM Partner Energija d.o.o, az MVM Partner d.o.o. és az MVM-Adwest GmbH villamosenergia kereskedelmi ügyleteiből eredő mindenkor fizetési kötelezettségeire összesen 62 700 000 EUR összegig kezességet vállalt 16 külföldi villamosenergia-ipari társaság felé.
- Az MVM Zrt. az MVM Partner ZRt., az MVM Partner Serbia d.o.o., az MVM Partner Energija d.o.o, és az MVM-Adwest GmbH villamosenergia kereskedelmi ügyleteiből eredő mindenkor fizetési kötelezettségeire összesen 9 000 000 EUR összegig kezességet vállalt 6 külföldi szervezet felé.
- Az MVM Zrt. az MVM Partner Zrt villamosenergia kereskedelmi ügyleteiből eredő mindenkor fizetési kötelezettségeire összesen 1 000 000 EUR összegig kezességet vállalt egy hazai villamosenergia-ipari társaság felé.
- Az MVM Zrt. az MVM Partner Zrt. és az MVM Adwest GmbH. gázkereskedelmi ügyleteiből eredő mindenkor fizetési kötelezettségeire összesen 5 000 000 EUR és 3 000 000 GBP összegig kezességet vállalt két külföldi társaság felé.
- Az MVM Zrt. az MVM OVIT Zrt. MVM Paksi Atomerőmű Zrt-vel kötött vállalkozási szerződésből eredő kötelezettségeire kezességet vállalt az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. felé 413 248 881 Ft összegig.
- Az MVM Zrt. az MVM ERBE Zrt. MVM Paksi Atomerőmű Zrt-vel kötött vállalkozási szerződésből eredő kötelezettségeire kezességet vállalt az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. felé 29 999 884 Ft összegig.

- Az MVM Zrt. egyes leányvállalatai (MAVIR ZRt., MVM Partner ZRt., MVM Paksi Atomerőmű Zrt., MVM OVIT ZRt., Vértesi Erőmű ZRt., MVMT ZRt., MVM Investment Kft., MVM BVMT Zrt., Kárpát Energo Zrt.) K&H Bank Zrt-vel kötött treasury keretszerződéseiből eredő mindenkor fizetési kötelezettségeire készfizető kezességet vállalt a K&H Bank Zrt. felé.
- Az MVM Zrt. az MVM Partner ZRt. Unicredit Bank Zrt-vel kötött treasury keretszerződéseiből eredő mindenkor fizetési kötelezettségeire készfizető kezességet vállalt az érintett bank felé.
- Az MVM Zrt. az MVM Partner ZRt. CIB Bank Zrt-vel kötött treasury keretszerződéseiből eredő mindenkor fizetési kötelezettségeire készfizető kezességet vállalt az érintett bank felé, 4 000 000 Ft erejéig.
- Az MVM Zrt. a Római Irodaház Kft. Erste Bank Hungary Nyrt-vel kötött szerződéseiből eredő mindenkor fizetési kötelezettségeire készfizető kezességet vállalt az érintett bank felé 34 475 307 EUR összegig.



Mérlegben nem szereplő kötelezettségek**Határidős ügylet (physical futures).**

A társaság 2012. október és november hónapokban 2013. évre vonatkozóan határidős ügyleteket (physical futures) kötött az átviteli hálózati veszteség pótlására beszerzendő villamosenergiára a HUPX Zrt-én keresztül, összesen 262800MWh mennyiségben 54,59 EUR/MWh áron, melynek 2012. december 31-i értéke 4 179 047 330 Ft.

A társaságnak jelzáloggal terhelt kötelezettségei nincsenek.

MVM Paksi Atomerőmű Zrt.

- A Részvénytársaság helyzetére, annak értékelésére jelentősen kiható – mérlegben nem szereplő – kötelezettségek (kezeségvállalás, váltó átruházásából eredő, függő és biztos fizetési kötelezettség, stb.) az alább részletezetteken túl nincsenek.
- A Társaságnak nincs olyan zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosított kötelezettsége, aminek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.
- A Társaság a halasztott vámfizetési engedélyhez 500M Ft összegű bankgaranciával rendelkezik.
- A Társaság a 2013. évre vonatkozóan megkötésre kerülő Nukleáris Vagyonbiztosítással kapcsolatban az EMANI felé 645 M Ft összegű bankgaranciával rendelkezik.
- Az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. a tulajdonos által is támogatott módon végrehajtja az Atomerőmű üzemidejének 20 évvel történő meghosszabbítását. Az erre vonatkozó előkészítő munkák 2002. évben megkezdődtek. Az Üzemidő-hosszabbítási Program Országos Atomenergia Hivatal Nukleáris Biztonsági Igazgatósága (OAH NBI) általi hatósági felülvizsgálata megtörtént. A felülvizsgálat eredményeként kapott határozatok értelmében a hatóság lehetőséget lát a felülvizsgálatból származó további hatósági előírások teljesítésére és ezzel a program megvalósítására, az üzemidő-hosszabbítás megvalósítását ellehetetlenítő körülmény az eddigiekben nem merült fel. A munkák előkészítésére, illetve folytatására a társaság mindenkor üzleti terve a szükséges forrásokat biztosítja. Az üzemidő-hosszabbítási feladatok végrehajtása keretében az 1. blokk 2013-tól 2032-ig tartó további 20 éves üzemeltetésére vonatkozóan a nukleáris hatósági engedély 2012 decemberében megérkezett. Folyik a MEH termelői működési engedély ennek megfelelő módosítása, valamint a további blokkok hatósági engedélyezéséhez kapcsolódó előkészítő munka.
- Az Atomenergiáról szóló 1996. évi CXVI. törvény (Atomtörvény) 40. §-a rendelkezik a radioaktív hulladékok végleges elhelyezéséről, valamint a kiégett üzemanyag átmeneti tárolásával és végleges elhelyezésével, továbbá a nukleáris létesítmény leszerelésével összefüggő feladatok elvégzéséről. A 41. § kimondja, hogy a radioaktív hulladék végleges elhelyezését, valamint a kiégett üzem-

anyag átmeneti tárolásának és végleges elhelyezésének, továbbá a nukleáris létesítmény leszerelésének költsége az engedélyest, költségvetési intézmény esetén a központi költségvetést terheli.

A Kormány az OAH-t bízta meg azzal, hogy a feladatok ellátására alapítsa meg a Radioaktív Hulladékokat Kezelő Közhazsnú Társaságot. Ugyanezen rendelet 62. §-a szerint a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap (KNPA vagy Alap) elkülönített állami pénzalapként finanszírozza a feladatok végrehajtását úgy, hogy az arra kötelezett személyek, vagy szervezetek befizetéseiket közvetlenül a KNPA Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára teljesítik.

A 240/1997. (XII.18.) Kormány rendelet 2. §-ának (1) bekezdés c) pontjában a tervezési és beszámolási feladatok körében elrendelte az Alapból finanszírozandó tevékenységek és bevételi források közép- és hosszú távú terveinek elkészítését és azok évenkénti felülvizsgálatát. A közép- és hosszú távú tervek, és a költségbecslés rendszeres felülvizsgálatát az indokolja, hogy a távoli jövőben esedékes kiadásokra reális fedezetet biztosítson a KNPA. Az Alap 1998. évi létrejöttétől az MVM Paksi Atomerőmű Zrt. összes Alapba történő befizetése 283 597,4 M Ft (2013. évi értéken 419 195,8 M Ft). A Társaságot a KNPA közép- és hosszú távú terveinek prognózisa alapján 2013-tól 2037-ig, a Társaság üzemelési engedélyeinek lejártáig, azaz az erőművi blokkok jelenleg várható üzemidejének végéig (2013. évi értéken) további 497 785,7 M Ft befizetési kötelezettség terheli. Az éves befizetési kötelezettséget az RHK Kft. által készített (a KNPA Szakbizottság és az OAH által jóváhagyott) közép- és hosszú távú terv alapján határozzák meg, amelyet az OAH-t felügyelő miniszter véglegesít. Ezt követően KNPA befizetési kötelezettség az éves állami költségvetési törvényben kerül rögzítésre. A jövőben várható költségek meghatározása, a befizetési kötelezettség, és annak évek közti megoszlása egy komplex, jelentős becslési bizonytalanságokat tartalmazó számítási módszeren alapul. Ezen kötelezettségre vonatkozó becslés a jövőben jelentősen módosulhat, amelynek következtében a Társaság éves befizetési kötelezettsége is jelentősen megváltozhat, így az éves befizetések összege és azok évek közötti megoszlása eltérhet az összes befizetési kötelezettség időarányos részétől. Az MVM Paksi Atomerőmű Zrt.-nek csak kismértékű ráhatása van a költségek tervezésére, illetve a befizetések időbeli alakulására.

- A Társaság, a munkavállalókkal szembeni jövőbeni kötelezettségre, a Kollektív Szerződésben vállaltaknak megfelelően (így törzsgárda jutalom, jubileumi jutalom, felmentési időre járó bér, szabadságmegváltás, nyugdíjpénztári hozzájárulás), céltartalékot képzett. A kalkuláció során az infláció és a béremelkedés mellett számba lettek véve az egyéb, demográfiai hatások is, mint halandóság és kilépés. Az így becsült pénzáramlás diszkontálva, kapta meg a Társaság a juttatások jelenértékét. Az alkalmazott számítás figyelembe veszi továbbá, hogy a jogosultságszerzés kezdetétől (jellemzően a munkaviszony kezdetétől) a kifizetésig tartó teljes időszak alatt halmozza fel a jogosultságot a dolgozó, így ennek csak az abból már eltelt időszakra arányosított részét értékeli a társaság fennálló kötelezettségként.
- A PRISE folyamat kezelése nevű beruházási projekt korábbi hibás, illetve meg nem valósult teljesítései kapcsán 2012. év végén megszületett a csoportszintű megoldás. Ennek keretében az MVM Zrt., mint uralkodó tag, igazgatósági határozatában rögzítette a két érintett tagvállalat (MVM ERBE Zrt., mint a projekt fővállalkozója, valamint MVM Paksi Atomerőmű Zrt., mint a projekt megrendelője) felé, hogy a megrendelő tegye meg a projekt megírsult terjedelmére vonatkozóan a kárigényei összegyűjtését és benyújtását a fővállalkozó felé, majd annak elismerését követően megállapodás keretében, bizonytalan követelésként vegye át a fővállalkozónak a vétkes szállító felé érvényesítendő összes kárigényét és indítsa saját hatáskörben jogi eljárást a szállítóval szemben a követelések – beleértve annak járulékait is – behajtására vonatkozóan. A fővállalkozó felé a kárigény bejelentése, annak a fővállalkozó általi elismerése, valamint a fővállalkozónak a szállító felé érvényesítendő követelésének az átvétele 2012. év végével megtörtént. A bizonytalan követelés a Társaság mérlegébe nem került felvételre, a követelés-átvételi tranzakciót követően könyvvitelileg viszont rendezésre került a projekttel kapcsolatban fennálló nyitott előleg ÁFA tétele. A követelés érvényesítésére vonatkozó jogi eljárás 2013-ban kezdődik meg.
- A környezetvédelmi vagy a helyreállítási kötelezettséghez kapcsolódó céltartalékképzést igénylő kötelezettségről nincs tudomása a Társaságnak. 2012. évben a veszélyes hulladékok ártalmatlanítása és hasznosítása az előírásoknak és a terveknek megfelelően megtörtént.

MVM Partner ZRt.

Az MVM Partner Energiakereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársasággal szemben nincs folyamatban lévő peres, illetve a Társaság pénzügyi helyzetét befolyásoló közigazgatási eljárás.

EGYÉB VITÁS ÜGY:

A Dunamenti Erőmű ZRt. és az MVM Trade ZRt. között a közöttük fennállt HTM-ben foglalt villamosenergia értékesítésekkel összefüggésben évek óta több számlavita áll fenn, melyek rendezése még nem zárult le. A Dunamenti Erőmű ZRt. a korábbi években ezen tárgykörben beállított követeléseit nem kísérelte meg ezidáig jogi úton érvényesíteni. Közös megegyezés hiányában és a HTM 2008. december 31-én, a törvény erejénél fogva történt megszűnése következtében várható, hogy a Dunamenti Erőmű ZRt. a vitatott követelés érvényesítését jogi útra tereli.

Az MVM Trade ZRt. ügyvezetése 2010 őszén a számlavita rendezése érdekében megkereste a Dunamenti Erőmű vezetését, mely megkeresésre a Dunamenti Erőmű 2011. január 14-én kelt, 2011/01034 iktatószámú levelében válaszolt. A Dunamenti Erőmű válaszában rögzítette, hogy a megszűnt HTM szerinti kapacitásdíjjal és energiadíjjal összefüggésben, a még le nem zárt számlaviták eredményeként az MVM Trade ZRt., illetve az MVM Zrt.-vel szemben követelése áll fenn, mely összeg vonatkozásában teljesítésre szólították fel a Társaságot.

Az MVM Trade ZRt. válaszában kifejtette, hogy az MVM Zrt., illetve szerződéses jogutódja az MVM Trade ZRt., a Dunamenti Erőmű Zrt.-vel fennállt szerződéses jogviszonya alatt mindvégig a Felek között érvényben volt HTM rendelkezéseinek megfelelően járt el, és a megvásárolt villamosenergia ellenértékét a szerződéses rendelkezéseknek, a Felek között létrejött egyéb megállapodásoknak és az irányadó jogszabályoknak megfelelően fizette ki.

Mindezekre figyelemmel az MVM Trade ZRt. továbbra is fenntartotta a számlaviták során többszörösen kifejtett kifogásait, melyekre figyelemmel visszautasította a Dunamenti által támasztott követelés megfizetését.

2012-ben a Dunamenti Erőmű ZRt. az MVM Trade ZRt. jogutódjával, az MVM Partner ZRt.-vel szembeni vitatott követeléseinek összege nem változott, azaz a Dunamenti Erőművel fennálló számlavitákra összességében a 2009. évi záraskor képzett 11 408 M Ft céltartalék fenntartása továbbra is indokolt.

EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK:

A Társaság kereskedelmi tevékenységének végzése során számos bankgarancia kibocsátása válik szükségessé, melyek mérlegen kívüli kötelezettségként kerülnek nyilvántartásra.

A 2012. december 31-én érvényben lévő, a Társaság kérésére pénzintézetek által kibocsátásra került bankgaranciák listáját az alábbi táblázat tartalmazza:



Kibocsátó Bank	Érvényesség kezdete	Érvényesség hatálya	Összeg	Pénznem
ING	2012.11.28	2013.01.05	1 000 000	HUF
CITI	2012.06.14	2012.01.07	240 000	EUR
CITI	2011.12.01	2013.01.07	240 000	EUR
UniCredit	2011.12.22	2013.01.15	2 650 000	RON
CIB	2012.01.01	2013.01.31	1 000 000 000	HUF
ERSTE	2012.01.01	2013.01.31	50 000 000	HUF
ERSTE	2012.01.01	2013.01.31	120 000 000	HUF
ERSTE	2012.01.01	2013.01.31	308 500 000	HUF
ERSTE	2012.01.01	2013.01.31	68 000	HUF
ERSTE	2012.08.01	2013.01.31	1 300 000 000	HUF
ERSTE	2012.09.03	2013.01.31	2 100 000 000	HUF
ING	2012.01.01	2013.01.31	86 640 000	HUF
ING	2012.01.01	2013.01.31	87 840 000	HUF
ING	2012.01.01	2013.01.31	17 000 000	HUF
ING	2012.03.01	2013.01.31	339 630	HUF
ING	2012.03.01	2013.01.31	600 884	HUF
ING	2012.03.01	2013.01.31	653 134	HUF
ING	2012.03.01	2013.01.31	1 018 890	HUF
ING	2012.03.01	2013.01.31	5 248 462	HUF
ING	2012.03.01	2013.01.31	970 295	HUF
ING	2012.03.01	2013.01.31	1 009 899	HUF
ING	2012.03.01	2013.01.31	669 712	HUF
ING	2012.03.01	2013.01.31	669 712	HUF
ING	2012.04.01	2013.01.31	4 644 000	HUF
K&H	2012.01.01	2013.01.31	44 997 750	HUF
K&H	2012.02.03	2013.01.31	50 000	EUR
UniCredit	2012.08.02	2013.02.18	550 000	EUR
K&H	2012.06.24	2013.06.23	500 000 000	HUF
ING	2012.07.05	2013.08.01	110 000	EUR
CIB	2012.09.01	2013.08.31	1 500 000	EUR
CIB	2012.09.01	2013.08.31	1 500 000	EUR
ERSTE	2011.11.03	2013.08.31	1 500 000	EUR
ING	2012.07.01	2013.08.31	1 500 000	HUF
ING	2012.07.01	2013.08.31	109 082	HUF
ING	2012.07.01	2013.08.31	1 000 000	HUF
ING	2012.07.01	2013.08.31	1 000 000	HUF
BNP Paribas	2012.08.07	2013.09.30	797 922 541	HUF
MKB	2012.12.01	2013.10.31	994 635	EUR
BNP Paribas	2012.12.04	2013.12.31	700 000	EUR
K&H	2013.01.01	2013.12.31	400 000 000	HUF
ERSTE	2013.01.01	2014.01.31	232 360 800	HUF
ERSTE	2013.01.01	2014.01.31	243 356 000	HUF
UniCredit	2012.04.18	2015.01.15	350 000	EUR

MVM BVMT Zrt.

A Társaság a fennálló hitelszerződéséből eredő fizetési kötelezettségének biztosítékként jelzálogot jegyzett be a hitelező bankok javára az ingatlanaira és a 40 000 M Ft bekerülési értéket meghaladó tárgyi eszközeire.

MVM GTER Zrt.

A Társaság a jövedéki keretengedélyéhez kapcsolódóan 50M Ft-os bankgaranciával rendelkezik.

MVMI Informatika Zrt.

Tárgyévben a Társaság és a Merkantil Bérlet Kft. között 7 db gépkocsira vonatkozó bérleti szerződés él. A még fizetendő bérleti díjak összege 17 M Ft-ot tesz ki.

A Hewlett-Packard Magyarország Kft-vel kötött 4500152977 számú eszközbérletről szóló szerződés alapján 2013. 01. 31-i dátummal 13 049,65 EUR összegű kötelezettsége van a Társaságnak.

2012. december 19-i dátummal aláírásra került az EURO ONE Számítástechnika Zártkörűen Működő Részvénytársasággal Microsoft Enterprise Agreement licenzek bérletéről szóló szerződés. A szerződés 2013. február 1-i hatállyal határozott időre szól, mely határozott idő 2016. január 31-ig tart.

A szerződés alapján a vállalt kötelezettség:

1. év	3 393 775 EUR
2. év	3 338 909 EUR
3. év	3 338 909 EUR

MVM OVIT Zrt.

Mérlegben nem szereplő kötelezettségek:

Adott bankgaranciák	Mennyiség	Érték	Devizanem
Fizetési	3 db	24 500 000	Ft
Jótállási/Szavatossági	5 db	80 693 400	Ft
Teljesítési/Jóteljesítési	8 db	420 525 510	Ft
Előleg visszafizetési	1 db	195 857 384	Ft
Jótállási/Szavatossági	3 db	82 999,32	EUR
Teljesítési/Jóteljesítési	9 db	302 501,20	EUR
Előleg visszafizetési	1 db	118 500,00	EUR
Ajánlati	4 db	389 600,00	EUR
Jótállási/Szavatossági	1 db	136 347,90	CHF
Mindösszesen forintban		1 014 741 214	

MVM Villkesz Kft.

Jelzáloggal terhelt kötelezettségek:

A budaörsi 4056 hrsz. alatti ingatlanfejlesztés finanszírozása céljából megkötött 450 M Ft-os anyavállalati kölcsön (keretösszeg) felvételére keretbiztosítéki jelzálogot alapítottak.

Római Irodaház Kft.

Jelzáloggal terhelt kötelezettségek:

A Társaság tulajdonában álló Ingatlanon az Erste Bankkal fennálló hitelszerződés alapján jelzálogjog van alapítva. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek veszélyes és egyéb hulladékkezeléssel kapcsolatban keletkeztek 5 M Ft értékben.

MVM MIFŰ Miskolci Fűtőerőmű Kft.

Jelzáloggal terhelt kötelezettségek:

A finanszírozási hitelszerződés keretében a K&H Bank Zrt. által jelzáloggal terhelt ingatlanok listája:

- Miskolc, Tatár utcai gázmotoros erőmű telek ingatlan hrsz.23358/4
- Miskolc, Hold utcai gázturbinás erőmű telek ingatlan hrsz.23358/9
- Miskolc, Telek ingatlan hrsz.23365/9
- Miskolc, Tatár utca 29/A telek ingatlan hrsz. 23358/08
- Miskolc, Tatár utcai gázmotor épülete
- Miskolc, Tatár utcai kazánház épület
- Miskolc, Hold utcai gázturbina épület
- Miskolc, Hold utcai raktár épület

A finanszírozási hitelszerződés keretében a K&H Bank Zrt. által jelzáloggal terhelt ingóságok:

- Tíz millió forintot meghaladó tárgyi eszközök összesen 12157,8 M Ft értékben.

Magyar Gáz Tranzit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság az alábbi, aláírt hitelszerződésekkel rendelkezik, melyekből még nem történt felhasználás:

1. Európai Beruházási Bank (EIB) által biztosított, MFB Bank által refinanszírozott 75 M EUR összegű hitel
2. MFB Bank által biztosított 8 745 M Ft beruházási kölcsön
3. EEPR támogatás előfinanszírozására szolgáló hitel, 26,7 M EUR összegben az MFB Banktól

MVM Hotel Vértes Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

Jelzáloggal terhelt kötelezettségek:

- Terhelés: Jelzálogjog 204 M Ft azaz Kettőszáznégymillió forint kölcsön és járulékaik erejéig.
- Jogosult neve, címe: Gazdasági és Kereskedelmi Minisztérium 1055 Budapest, Honvéd u. 13-15.
- Törzsszáma: 15303392
- Képviselőjében eljár: Magyar Gazdaságfejlesztési Központ Zrt. 1139 Budapest, Váci út 81-83. Center Point 2. Irodaház
- Szerződésszám: SZT-2002-TU-BAL-7-02-03-01
- Bejegyző határozat: 34269/2005.03.09.

HUPX Magyar Szervezett Villamosenergia-piac Zrt.

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

A HUPX Zrt. a mérlegköri tagsághoz kapcsolódóan 1 M Ft-os bankgaranciával rendelkezik az MKB Bank Zrt.-nél.

Az MVM Társaságcsoporthoz munkavállalói létszámának és jövedelmének alakulását az E.1. melléklet részletezi.

Az MVM Társaságcsoporthoz tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az E.2. melléklet, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az E.3. melléklet tartalmazza.



F

TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓ

Az alábbi fejezetben található táblázatok a tagvállalatok egyedi beszámolóí alapján készültek, ahol a tevékenységi beszámoló ezer Ft-ban került bemutatásra. Ezért a millió Ft-ban bemutatott tevékenységi beszámolók kerekítésből eredő különbségeket tartalmazhatnak.

F.1. MVM PARTNER ZRT.

Elemzés a tevékenységek számviteli szétválasztásáról Tevékenységek

A villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (VET) 105.§-a előírja, hogy a több engedéllyel rendelkező villamosenergia-ipari vállalkozás számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles az egyes engedélyes tevékenységeket oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. Az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent.

A törvény végrehajtásáról a 273/2007. (X.19.) Korm. rendelet 101-103. §-a valamint a 20. számú melléklete rendelkezik.

A földgáz ellátásról szóló 2008. évi XL. törvény (GET) 120.§-a előírja, hogy az integrált, valamint több engedéllyel rendelkező földgázipari vállalkozás köteles a Sztv.-ben meghatározott módon eszközeit és forrásait, bevételeit és ráfordításait belső számvitelében földgázipari tevékenységenként is, és a nem földgázipari tevékenységeitől is elkülöníteni, valamint azokat az éves beszámoló kiegészítő mellékletében, a tevékenységenként készített mérlegben és az eredménykimutatásban olyan módon bemutatni, mintha az egyes tevékenységeket önálló gazdálkodó szervezetek végeznék.

A törvény végrehajtásáról a 19/2009 (I.30.) Korm. 134-137. §-a valamint a 8. számú melléklete rendelkezik.

A Társaság az éves beszámolójának részét képező mérleget és eredménykimutatást az alábbi tevékenységekre választja szét:

- villamosenergia-kereskedelem MEH által kiadott villamosenergia kereskedelmi engedéllyel (engedélyköteles tevékenység),
- földgáz-kereskedelem MEH által kiadott földgáz kereskedelmi engedéllyel (engedélyköteles tevékenység)
- határon kívüli villamosenergia-kereskedelem nem a MEH által kiadott villamosenergia kereskedelmi engedély alapján valamint egyéb, nem engedélyköteles tevékenység (egyéb tevékenység),

A MEH által kiadott villamosenergia-kereskedelmi engedéllyel történő villamosenergia kereskedelmi tevékenység (engedélyköteles tevékenység) és az egyéb tevékenység először a 2010. évi beszámolóban került elkülönülten bemutatásra.

A társaság a határon kívüli villamosenergia-kereskedelmi tevékenységét 2010. február 1-én kezdte meg a román fióktelepen, melynek mértéke az MVM Trade ZRt. 2012. június 30-án történt beolvadásával jelentős mértékben változott, ezért a bázis adatokkal történő összehasonlítás módszerével jelen tevékenységi beszámoló elemzése során nem él.

A szétválasztás módszere

A mérleg és az eredménykimutatás szétválasztása költséghelyeken keresztül közvetlen hozzárendeléssel, illetve – amennyiben előbbi egyértelműen nem lehetséges – akkor főkönyvi számlánként meghatározott vetítési alapok segítségével történik. A vetítési alapok az egyes tevékenységekhez rendelhető értékek (pl. értékesítés nettó árbevétele, adózás előtti eredmény, adózott eredmény, adóalap, költségfajta mértéke stb.) alapján képeződnek.

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

A szétválasztás módszerének leírását a társaság vonatkozó belső szabályzata tartalmazza.

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



Tevékenységi mérlegek

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás		Egyéb
			Engedélyes tevékenység Villamosenergia kereskedelem	Engedélyes tevékenység Földgáz kereskedelem	
Befektetett eszközök	508	531	31	168	332
Forgóeszközök	42 545	85 091	14 803	67 707	2 581
Aktív időbeli elhatárolások	1 009	14 037	13 497	528	13
ESZKÖZÖK	44 062	99 659	28 331	68 403	2 925
Saját tőke	3 996	22 099	9 371	11 195	1 533
Céltartalékok	0	11 831	14	11 815	2
Kötelezettségek	38 334	46 460	3 397	41 965	1 098
Passzív időbeli elhatárolások	1 732	19 269	15 549	3 428	292
FORRÁSOK	44 062	99 659	28 331	68 403	2 925

Engedélyes tevékenység (villamosenergia-kereskedelem MEH által kiadott villamosenergia kereskedelmi engedéllyel)

Megnevezés	Engedélyes tevékenység Villamosenergia kereskedelem	Össz tevékenység	Részarány Villamosenergia %
Befektetett eszközök	168	531	31,69
Forgóeszközök	67 707	85 091	79,57
Aktív időbeli elhatárolások	528	14 037	3,76
ESZKÖZÖK	68 403	99 659	68,64
Saját tőke	11 699	22 099	52,94
Céltartalékok	11 815	11 831	99,87
Kötelezettségek	41 965	46 460	90,32
Passzív időbeli elhatárolások	3 428	19 269	17,79
Szétválasztási Különbözet	-505	0	0,00
FORRÁSOK	68 403	99 659	68,64

A MEH által kiadott villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység 68 403 M Ft értékű mérleg főösszege a társasági mérleg főösszegének 68,64 %-át teszi ki.

A villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység esetében a befektetett eszközök állománya 168 M Ft, amely a társasági szintű összes befektetett eszközből 31,69 %-ot képvisel.

A forgóeszközök részaránya a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenységet illetően 67 707 M Ft, amely a társasági szintű összes forgóeszközhöz viszonyítva 79,57 %-ot képvisel. A készletek sor értéke a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 7 M Ft összegben az összes készlet 0,12 %-át teszi ki. A követelés áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) sor értéke a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 32 839 M Ft összegben 84,55 %-os arányt képvisel az összes vevőkövetelésből. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés sor értéke a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 24 684 M Ft összegben 83,67 %-os arányt képvisel az összes kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésből. Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések 5 418 M Ft értéke teljes egészében a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenységgel kapcsolatos. Az egyéb követelések értéke a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 3 417 M Ft, amely a társasági szintű összes egyéb követeléshez viszonyítva 96,35 %-ot képvisel, melyből jelentős értéket képvisel a Társaság energiatőzsdei tevékenységeihez kapcsolódó követelések (óvadék, biztosíték) összege. A pénzeszközök sor értéke a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 1 340 M Ft összegben az összes pénzeszköz 89,50 %-át teszi ki. A bankbetétek magas összegének (1 496 M Ft) oka a csoporton belüli cash pool tagként fenntartott bankszámlák (melyek pozitív egyenlege a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés soron jelenik meg) mellett az energia kereskedelem – főként a tőzsdei kereskedelem – zavartalan működéséhez szükséges pénzforgalmi számlák fenntartása. Az aktív időbeli elhatárolások értéke a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 528 M Ft, amely a társasági szintű összes aktív időbeli elhatároláshoz viszonyítva 3,76 %-ot képvisel.

A jegyzett tőke értéke a három tevékenység tőkeigénye alapján került felosztásra, a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában ez 9 000 M Ft. A saját tőke többi eleme a jegyzett tőke arányában került felosztásra, így a saját tőke a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 11 699 M Ft, mely az összes saját tőkéhez viszonyítva 52,94 %-ot képvisel.

A céltartalékok értéke a villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 11 816 M Ft, mivel a céltartalékok jelentős része ehhez a tevékenységhez köthető, így ez az érték a társasági szintű összes céltartalékhoz viszonyítva 99,87 %-ot képvisel.

A kötelezettségek értéke a villamosenergia kereskedelmi engedélyköteles tevékenység vonatkozásában 41 965 M Ft, mely a teljes tevékenységre vetítve 90,32 %-os arányt képvisel. A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérleg sor értéke – a villamosenergia kereskedelmi engedélyköteles tevékenység vonatkozásában – 5 M Ft, mely a teljes szállítói állomány 78,63 %-a. A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérleg sor értéke – a villamosenergia kereskedelmi engedélyköteles tevékenység vonatkozásában – 30 329 M Ft, mely az összes kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettség 95,34 %-a. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérleg sor értéke – a villamosenergia kereskedelmi engedélyköteles tevékenység vonatkozásában – 6 699 M Ft, mely a teljes egyéb rövid lejáratú kötelezettség állomány 80,05 %-a.

A passzív időbeli elhatárolások értéke a villamosenergia kereskedelmi engedélyköteles tevékenység vonatkozásában 3 428 M Ft, mely a társasági szintű elhatárolások értékének 17,79 %-a.

A szétválasztási különbözet értéke -505 M Ft, mely a mérleg egyezőségét biztosítja, ami társasági szinten nulla.

Engedélyes tevékenység (földgáz-kereskedelem MEH által kiadott földgáz kereskedelmi engedéllyel)

Megnevezés	Engedélyes tevékenység Földgáz kereskedelem	Össz tevékenység	Részarány Földgáz %
Befektetett eszközök	31	531	5,91
Forgóeszközök	14 803	85 091	17,40
Aktív időbeli elhatárolások	13 497	14 037	96,15
ESZKÖZÖK	28 331	99 659	28,43
Saját tőke	9 100	22 099	41,18
Céltartalékok	14	11 831	0,12
Kötelezettségek	3 397	46 460	7,31
Passzív időbeli elhatárolások	15 549	19 269	80,70
Szétválasztási különbözet	271	0	0,00
FORRÁSOK	28 331	99 659	28,43

A MEH által kiadott földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység 28 331 M Ft értékű mérleg főösszege a társasági mérleg főösszegének 28,43 %-át teszi ki.

A földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység esetében a befektetett eszközök állománya 31 M Ft, amely a társasági szintű összes befektetett eszközből 5,91 %-ot képvisel.

A forgóeszközök részaránya a földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenységet illetően 14 803 M Ft, amely a társasági szintű összes forgóeszközhöz viszonyítva 17,4 %-ot képvisel. A készletek vonatkozásában a földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység 6 276 M Ft összegben az összes készlet 99,86 %-át teszi ki. A követelés áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) sor értéke a földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 5 460 M Ft összegben 14,06 %-os arányt képvisel az összes vevőkövetelésből. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés sor értéke a földgáz-kereskedelmi engedélyes tevékenységgel kapcsolatban 2 878 M Ft összegben, 9,75 %-os arányt képvisel az összes kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésből. Az egyéb követelések értéke a földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 127 M Ft, amely a társasági szintű összes egyéb követeléshez viszonyítva 3,57 %-ot képvisel. A pénzeszközök sor értéke a földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 63 M Ft összegben az összes pénzeszköz 4,17 %-át teszi ki. A bankbetétek magas összegének (1 496 M Ft) oka a csoporton belüli cash pool tagként fenntartott bankszámlák (melyek pozitív egyenlege a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés soron jelenik meg) mellett az energia kereskedelem – főként a tőzsdei kereskedelem – zavartalan működéséhez szükséges pénzforgalmi számlák fenntartása.

A földgáz kereskedelmi engedélyköteles tevékenységgel kapcsolatban 13 497 M Ft összegben, 96,15 %-os arányban került sor aktív időbeli elhatárolásra.

A jegyzett tőke értéke a három tevékenység tőkeigénye alapján került felosztásra, a földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában ez 7 000 M Ft. A saját tőke többi eleme a jegyzett tőke arányában került felosztásra, így a saját tőke a földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 9 099 M Ft, mely az összes saját tőkéhez viszonyítva 41,18 %-ot képvisel.

A céltartalékok értéke a földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység vonatkozásában 14 M Ft, mivel a céltartalékok jelentős része a villamosenergia kereskedelmi tevékenységhez köthető, így ez az érték a társasági szintű összes céltartalékhoz viszonyítva 0,12 %-ot képvisel.

A kötelezettségek értéke a földgáz kereskedelmi engedélyköteles tevékenység vonatkozásában 3 397 M Ft, mely a teljes tevékenységre vetítve 7,31 %-os arányt képvisel. A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérleg sor értéke – a földgáz kereskedelmi engedélyköteles tevékenység vonatkozásában – 1 190 M Ft, mely a teljes szállítói állomány 19,04 %-a. A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérleg sor értéke – a földgáz kereskedelmi engedélyköteles tevékenység vonatkozásában – 794 M Ft, mely az összes kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettség 2,50 %-a. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérleg sor értéke – a földgáz-energia kereskedelmi engedélyköteles tevékenység vonatkozásában – 1 404 M Ft, mely a teljes egyéb rövid lejáratú kötelezettség állomány 16,78 %-a.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 15 594 M Ft, mely a társasági szintű elhatárolások értékének 80,70 %-a.

A szétválasztási különbözet értéke +272 M Ft, mely a mérleg egyezőségét biztosítja, ami társasági szinten nulla.

Egyéb tevékenység (határon kívüli villamosenergia-kereskedelem valamint egyéb tevékenység)

Megnevezés	Nem engedélyes tevékenység Egyéb	Össz tevékenység	Részarány Egyéb %
Befektetett eszközök	332	531	62,40
Forgóeszközök	2 580	85 091	3,03
Aktív időbeli elhatárolások	13	14 037	0,09
ESZKÖZÖK	2 925	99 659	2,94
Saját tőke	1 299	22 099	5,88
Céltartalékok	2	11 831	0,01
Kötelezettség	1 098	46 460	2,36
Passzív időbeli elhatárolások	292	19 269	1,51
Szétválasztási különbözet	234	0	0,00
FORRÁSOK	2 925	99 659	2,94

Az egyéb tevékenység – határon kívüli villamosenergia-kereskedelem nem a MEH által kiadott villamosenergia kereskedelmi engedély alapján, valamint egyéb, nem engedélyköteles tevékenység – 2 925 M Ft értékű mérleg főösszege a társasági mérleg főösszegének 2,94 %-át teszi ki. Az egyéb tevékenység esetében a befektetett eszközök állománya 332 M Ft, amely a társasági szintű összes befektetett eszközből 62,4 %-ot képvisel. Ez az összeg elsősorban a külföldi leányvállalatok és a nem engedélyköteles tevékenységet végző közös vezetésű vállalat részesedési értékét tartalmazza.

A forgóeszközök részaránya az egyéb tevékenységet illetően 2 580 M Ft, amely a társasági szintű összes forgóeszközhöz viszonyítva 3,03 %-ot képvisel. A készletek vonatkozásában az egyéb tevékenység 2 M Ft összegben az összes készlet 0,03 %-át teszi ki. A követelés áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) sor értéke az egyéb tevékenység vonatkozásában 540 M Ft összegben 1,39 %-os arányt képvisel az összes vevőkövetelésből. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés sor értéke az egyéb tevékenységgel kapcsolatban 1 941 M Ft összegben, 6,58 %-os arányt képvisel az összes kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésből. Az egyéb követelések értéke az egyéb tevékenység vonatkozásában 3 M Ft, amely a társasági szintű összes egyéb követeléshez viszonyítva 0,08 %-ot képvisel. A pénzeszközök sor értéke az egyéb tevékenység vonatkozásában 95 M Ft összegben az összes pénzeszköz 6,33 %-át teszi ki. A bankbetétek magas összegének (1 496 M Ft) oka a csoporton belüli cash pool tagként fenntartott bankszámlák (melyek pozitív egyenlege a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés soron jelenik meg) mellett az energia kereskedelem – főként a tőzsdei kereskedelem – zavartalan működéséhez szükséges pénzforgalmi számlák fenntartása.

Az egyéb tevékenységgel kapcsolatban 13 M Ft összegben, 0,09 %-os arányban került sor aktív időbeli elhatárolásra.

A jegyzett tőke értéke a három tevékenység tőkeigénye alapján került felosztásra, az egyéb tevékenység vonatkozásában ez 1 000 M Ft. A saját tőke többi eleme a jegyzett tőke arányában került felosztásra, így a saját tőke az egyéb tevékenység vonatkozásában 1 299 M Ft, mely az összes saját tőkéhez viszonyítva 5,88 %-ot képvisel.

A céltartalékok értéke az egyéb tevékenység vonatkozásában 1 M Ft, mivel a céltartalékok jelentős része a villamosenergia kereskedelmi tevékenységhez köthető, így ez az érték a társasági szintű összes céltartalékhoz viszonyítva 0,01 %-ot képvisel.

A kötelezettségek értéke 1 098 M Ft, mely a teljes tevékenységre vetítve 2,36 %-os arányt képvisel. A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérleg sor értéke 146 M Ft, mely a teljes szállítói állomány 2,33 %-a. A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérleg sor értéke 687 M Ft, mely az összes kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettség 2,16 %-a. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérleg sor értéke – az egyéb tevékenység vonatkozásában – 265 M Ft, mely a teljes egyéb rövid lejáratú kötelezettség állomány 3,17 %-a. Az egyéb tevékenységhez kapcsolódóan passzív időbeli elhatárolásként 292 M Ft merült fel, mely a teljes passzív időbeli elhatárolás társasági szintű összegének 1,51 %-át teszi ki.

A szétválasztási különbözet értéke +234 M Ft, mely a mérleg egyezőségét biztosítja, ami társasági szinten nulla.



Tevékenységi eredménykimutatás

Hiv.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás		
				Engedélyes tevékenység Földgáz kereskedelem	Engedélyes tevékenység Villamosenergia kereskedelem	Egyéb
I.	Értékesítés nettó árbevétele	134 153	416 059	113 890	288 963	13 207
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 636	12 243	75	12 168	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	129 340	389 893	109 365	268 270	12 258
V.	Személyi jellegű ráfordítások	981	2 246	485	1 726	35
VI.	Értéksökkenési leírás	121	111	27	80	3
VII.	Egyéb ráfordítások	5 244	19 496	2 183	17 151	163
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység	1 103	16 556	1 905	13 904	748
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-386	912	-489	1 295	106
„C”	Szokásos vállalkozási eredmény	717	17 468	1 416	15 199	854
„D”	Rendkívüli eredmény	-10	-160	-44	-111	-5
„E”	Adózás előtti eredmény	707	17 308	1 372	15 088	849
XII.	Adófizetési kötelezettség	197	4 641	640	3 840	162
„F”	Adózott eredmény	510	12 667	732	11 248	687
	Jóváhagyott osztalék	510	12 667	732	11 248	687
„G”	Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0

Engedélyes tevékenység (villamosenergia-kereskedelem MEH által kiadott villamosenergia kereskedelmi engedéllyel)

Hiv.	Megnevezés	Engedélyes tevékenység Villamosenergia kereskedelem	Össz tevékenység	Részarány Villamosenergia %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	288 963	416 059	69,45
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	12 168	12 243	99,39
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	268 270	389 893	68,81
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 726	2 246	76,85
VI.	Értéksökkenési leírás	80	111	72,07
VII.	Egyéb ráfordítások	17 151	19 496	87,97
"A"	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	13 904	16 556	83,98
"B"	Pénzügyi műveletel eredménye	1 295	912	142,00
"C"	Szokásos vállalkozási eredmény	15 199	17 468	87,01
"D"	Rendkívüli eredmény	-111	-160	69,38
"E"	Adózás előtti eredmény	15 088	17 308	87,17
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 840	4 641	82,74
"F"	Adózott eredmény	11 248	12 667	88,80
	Jóváhagyott osztalék	11 248	12 667	88,80
"G"	Mérleg szerinti eredmény	0	0	0,00

A MEH által kiadott villamosenergia kereskedelmi engedélyes tevékenység 288 963 M Ft értékű nettó értékesítési árbevétele a társasági nettó értékesítés árbevételének 69,45 %-át adja. Az értékesítés nettó árbevételén belül a belföldi értékesítés 68,55%-os arányt képvisel, az export 31,45 %-ot.

A villamosenergia-kereskedelmi tevékenység üzemi szintű eredménye a társasági szintű üzemi eredmény 83,98 %-át teszi ki 13 904 M Ft értékben.

A villamosenergia engedélyköteles tevékenység tekintetében a pénzügyi műveletek eredménye nagyobb a társasági szintű pénzügyi műveletek eredményénél, mivel a földgáz kereskedelmi tevékenységen ez az eredmény negatív.

A rendkívüli eredmény az adózás előtti eredményt minimális (-0,73 %) mértékben rontotta.

Az eredménykimutatás adózás előtti eredményt követő tételeinek vetítési alapja a tevékenységen képződött adóalap, ezért az adózás előtti eredmény aránya eltér az adófizetési kötelezettség arányától.

Az adózott eredmény a villamosenergia-kereskedelmi tevékenységen 11 248 M Ft, a Társaság teljes adózott eredményének 88,80%-a.

Engedélyes tevékenység (földgáz-kereskedelem MEH által kiadott földgáz kereskedelmi engedéllyel)

Hiv.	Megnevezés	Engedélyes tevékenység Földgáz kereskedelem	Össz tevékenység	Részarány Földgáz %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	113 890	416 059	27,37
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	75	12 243	0,61
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	109 365	389 893	28,05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	485	2 246	21,59
VI.	Értéksökkenési leírás	27	111	24,32
VII.	Egyéb ráfordítások	2 183	19 496	11,20
"A"	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 905	16 556	11,51
"B"	Pénzügyi műveletek eredménye	-489	912	-53,62
"C"	Szokásos vállalkozási eredmény	1 416	17 468	8,11
"D"	Rendkívüli eredmény	-44	-160	27,50
"E"	Adózás előtti eredmény	1 372	17 308	7,93
XII.	Adófizetési kötelezettség	640	4 641	13,79
"F"	Adózott eredmény	732	12 667	5,78
	Jóváhagyott osztalék	732	12 667	5,78
"G"	Mérleg szerinti eredmény	0	0	0,00

A MEH által kiadott földgáz kereskedelmi engedélyes tevékenység 113 890 M Ft értékű nettó értékesítési árbevétele a társasági nettó értékesítés árbevételének 27,37 %-át adja. Az értékesítés nettó árbevételén belül a belföldi értékesítés 100,00 %-os arányt képvisel, export értékesítés nem volt.

A földgáz-kereskedelmi tevékenység üzemi szintű eredménye a társasági szintű üzemi eredmény 11,51 %-át teszi ki 1905 M Ft értékben.

A földgáz engedélyköteles tevékenység tekintetében a pénzügyi műveletek eredménye negatív, szemben a társasági szintű pozitív eredménnyel. A pénzügyi ráfordítás elsősorban a gázkészlet finanszírozási költségének tudható be. A földgáz kereskedelmi engedélyköteles tevékenységre jutó

a szokásos vállalkozási eredmény a társasági szintű szokásos vállalkozási eredmény 8,1 %-át teszi ki.

A rendkívüli eredmény az adózás előtti eredményt kis (-3,10 %) mértékben rontotta.

Az eredménykimutatás adózás előtti eredményt követő tételeinek vetítési alapja a tevékenységen képződött adóalap, ezért az adózás előtti eredmény aránya eltér az adófizetési kötelezettség arányától.

Az adózott eredmény a villamosenergia-kereskedelmi tevékenységen 732 M Ft, a Társaság teljes adózott eredményének 5,78%-a.

Egyéb tevékenység (határon kívüli villamosenergia-kereskedelem valamint egyéb tevékenység)

Hiv.	Megnevezés	Egyéb	Össz tevékenység	Résarány Egyéb %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	13 207	416 059	3,17
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	0	12 243	0,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	12 258	389 893	3,14
V.	Személyi jellegű ráfordítások	35	2 246	1,56
VI.	Értécsökkenési leírás	3	111	3,60
VII.	Egyéb ráfordítások	163	19 496	0,83
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	748	16 556	4,51
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	106	912	11,62
„C”	Szokásos vállalkozási eredmény	854	17 468	4,88
„D”	Rendkívüli eredmény	-5	-160	3,13
„E”	Adózás előtti eredmény	849	17 308	4,90
XII.	Adófizetési kötelezettség	162	4 641	3,47
„F”	Adózott eredmény	687	12 667	5,42
	Jóváhagyott osztalék	687	12 667	5,42
„G”	Mérleg szerinti eredmény	0	0	0,00

Az egyéb tevékenység 13 207 M Ft értékű nettó értékesítési árbevétele a társasági nettó értékesítés árbevételének 3,17 %-át adja. Az értékesítés nettó árbevételén belül az export értékesítés aránya 99,53 %, mivel a bevétel jelentős részben a határon kívüli villamosenergia kereskedelmi tevékenységből származik.

A villamosenergia-kereskedelmi tevékenység üzemi szintű eredménye a társasági szintű üzemi eredmény 4,51 %-át teszi ki 748 M Ft értékben. Az üzemi eredmény a társasági szintű árbevételhez viszonyított arányt (3,17 %) meghaladja, melynek legfőbb oka a határon kívüli kereskedelmi tevékenységen elért magas árres.

A pénzügyi műveletek eredménye 106 M Ft, mely részben a devizás eszközök pénzügyi rendezéséhez kapcsolódó árfolyam különbözetekből adódott.

A rendkívüli eredmény az adózás előtti eredményt kis (-0,60 %) mértékben rontotta.

Az eredménykimutatás adózás előtti eredményt követő tételeinek vetítési alapja a tevékenységen képződött adóalap, ezért az adózás előtti eredmény aránya eltér az adófizetési kötelezettség arányától. Mivel az egyéb tevékenységet nem terheli az energiaellátók jövedelemadója, így az adófizetési kötelezettség arányaiban kisebb, mint az engedélyköteles tevékenységek esetében.

Az adózott eredmény a villamosenergia-kereskedelmi tevékenységen 687 M Ft, a Társaság teljes adózott eredményének 5,42%-a.

F. 2. MVM ÉSZAK-BUDAI FŰTŐERŐMŰ KFT.

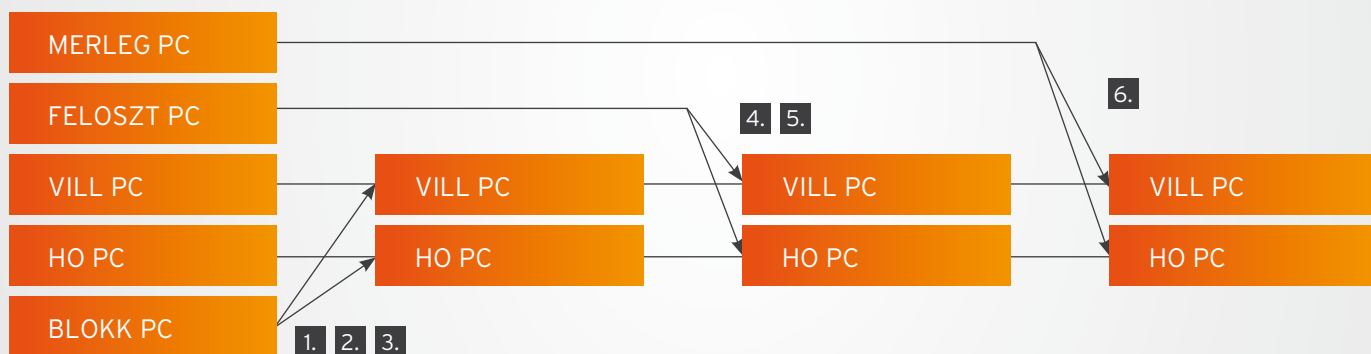
MÓDSZERTAN

A Villamosenergia törvény (2007. évi LXXXVI. tv. a villamosenergiáról) értelmében a társaság tevékenységenként (villamosenergia és hő) megbontotta a mérlegét, valamint tevékenységenként előállította az „A” típusú eredménykimutatását. A társaság egyéb tevékenységet nem folytat, ezért a kismértékű egyéb bevételt és költséget, illetve ráfordítást a főtevékenységekre osztotta rá. Mivel a kontrolling (CO) modulban az elszámolások szekunder költségnemeken történnek, az eredeti költségnemek meghatározásához előre definiált, jellemző vetítési alapok segítségével ráosztotta a Kft. a költségeket és az árbevételeket a tevékenységekre.

A mérlegszámlák az SAP-ban nincsenek tevékenységekre bontva, ezért ezen számlák egyenlegét is rá kellett osztani az üzletágakra.

A számlák tevékenységekre történő felosztásához az SAP profit centerszámítás (PCA) modulját használja a társaság. A működéshez létre lettek hozva a tevékenységi profit centerek (villany és hő), valamint a felosztandó profit centerek. Minden CO objektum (költséghely, rendelés), illetve minden mérlegszámla profit centerhez lett rendelve, így minden könyvelés a profitcenter számításban is megjelenik, eredeti főkönyvi számlán. A cél az, hogy a felosztandó profit centerekről elosztási ciklusokkal, eredeti költségnemen (számlán) ráosztásra kerüljenek az értékek a két tevékenységi profit centerre.

A profit centerek elszámolása a zárást követően elosztási ciklusokkal történik az alábbi séma szerint:



PC elszámolás

1. ÉCS a berendezések besorolása alapján (nettó eszközérték)
2. Árbevétel (tény) a főkönyvi számlák alapján
3. Egyéb ráfordítás és bevétel az árbevétel alapján
4. Üzemanyag felosztás FELOSZT PC-ről termelt energia alapján
5. Maradék költség felosztása árbevétel alapján
6. MERLEG PC-ről felosztási szabályok alapján

Az elszámolási folyamat végén a VILL és a HO profit centereken kimutathatók a villamosenergia termelés és a hőtermelés költség, árbevétel, valamint mérlegszámlái, így a törvény által előírt mérleg és eredménykimutatások előállíthatók.



Tevékenységi eredménykimutatás

Hiv.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás	
				Villamosenergia	Hőenergia
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 832	10 267	3 770	6 496
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	770	645	228	417
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 407	9 007	3 215	5 792
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96	76	26	49
VI.	Értékcsökkenési leírás	810	782	463	319
VII.	Egyéb ráfordítások	876	476	168	308
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-587	571	126	445
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-669	-634	-215	-419
„C”	Szokásos vállalkozási eredmény	-1 256	-63	-89	26
„D”	Rendkívüli eredmény	0	0	0	0
„E”	Adózás előtti eredmény	-1 256	-63	-89	26
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
„F”	Adózott eredmény	-1 256	-63	-89	26
	Jóváhagyott osztalék	0	0	0	0
„G”	Mérleg szerinti eredmény	-1 256	-63	-89	26

Árbevétel felosztása:

Analitikából egyértelműen elkülöníthető a villamosenergia értékesítés, valamint a hőértékesítés árbevétele. Rögtön rákerült a VILL PC-re, illetve HO PC-re.

Egyéb bevétel felosztása:

A társaságnál az egyéb bevételek az összes bevétel 1%-át sem teszik ki, a villamosenergia és hőenergia árbevétel arányában kerültek felosztásra.

Anyagjellegű ráfordítások felosztása:

Tüzelőanyag költség felosztása:

A technológiai gázköltséget a villamosenergia mennyiség arányában elsődlegesen termelő egységekre, BLOKK PC-re osztotta fel a Társaság, s innen került a termelt hő- és villamosenergia arányában a másodlagos profitcenterekre (VILL PC; HO PC)

Egyéb anyagköltség felosztása:

A felosztandó profitcenterekhez történő hozzárendelést követően, meghatározott arányok alapján került felosztásra. Igénybe vett szolgáltatások felosztása:

A felosztandó profitcenterekhez történő hozzárendelést követően, meghatározott arányok alapján került felosztásra.

Egyéb szolgáltatások felosztása:

A felosztandó profitcenterekhez történő hozzárendelést követően, meghatározott arányok alapján került felosztásra.

Személyi jellegű ráfordítások felosztása:

A felosztandó profitcenterekhez történő hozzárendelést követően, meghatározott arányok alapján került felosztásra.

Értékcsökkenési leírás:

Minden egyes tárgyi eszköz költséghelye szerint a felosztandó, illetve blokk profit centerhez történő hozzárendelést követően, a blokkokba épített teljesítmény arányai alapján került felosztásra.

Egyéb ráfordítások felosztása:

A felosztandó profitcenterekhez történő hozzárendelést követően, meghatározott arányok alapján került felosztásra.

Pénzügyi műveletek bevételei:

A felosztandó profitcenterekhez történő hozzárendelést követően, meghatározott arányok alapján került felosztásra.

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

A felosztandó profitcenterekhez történő hozzárendelést követően, meghatározott arányok alapján került felosztásra.

Társasági adó és különadó felosztása:

A nem nulla adózás előtti eredmény arányában került felosztásra.

Jóváhagyott osztalék felosztása:

A nem nulla adózás előtti eredmény arányában került felosztásra.

Tevékenységi mérleg

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás	
			Villamosenergia	Hőenergia
Befektetett eszközök	11 193	10 414	6 165	4 249
Forgóeszközök	3 460	4 082	1 499	2 583
Aktív időbeli elhatárolások	30	1	0	1
ESZKÖZÖK	14 683	14 497	7 664	6 833
Saját tőke	2 533	2 470	4 585	-2 115
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettségek	9 708	10 813	2 657	8 156
Passzív időbeli elhatárolások	2 443	1 214	422	792
FORRÁSOK	14 683	14 497	7 664	6 833

Tárgyi eszközök megbontása:

Az amortizáció arányában került felosztásra.

Készletek felosztása:

Anyagköltség arányában bontotta meg a Kft.

Követelések felosztása:

A vevő- a kapcsolt vállalkozással szembeni-, illetve az egyéb követelések az árbevétel arányában kerültek felosztásra.

A pénzeszközök felosztása:

Az év végi bankbetét-és készpénzállomány szintén árbevételarányos megbontásra került.

Aktív időbeli elhatárolások felosztása:

A bevételek aktív időbeli elhatárolását az árbevétel arányában, a költségek elhatárolását pedig az igénybe vett szolgáltatások arányában bontotta meg a Társaság.

Jegyzett tőke felosztása:

A jegyzett tőke felosztása a tárgyi eszközök arányában történt.

Az eredménytartalék felosztása:

Az eredménytartalék a mérleg szerinti eredmény arányában került felosztásra.

Céltartalékok felosztása:

Egyéb ráfordítások arányában.

Hosszú lejáratú hitelek felosztása:

A hosszú lejáratú hiteleket, a rövid lejáratú hitelek között szereplő éves törlesztő résszel egyformán a beruházás forrásigénye arányában bontotta meg a Kft.

Szállítók, és kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek felosztása:

Anyagjellegű ráfordítás arányosan oldotta meg a felosztást a Társaság.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek felosztása:

Egyéb ráfordítások arányában történt.

Passzív időbeli elhatárolások felosztása:

A kamatok elhatárolása kamatarányosan, a vezetőprémium elhatárolása bérarányosan, a költségek elhatárolása pedig költségarányosan történt.

F. 3. MVM GTER GÁZTURBINÁS ERŐMŰ ZRT.

A társaság a Villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (továbbiakban: VET) és végrehajtási rendeletei, továbbá a Magyar Energia Hivatal által kibocsátott vonatkozó irányelv szerint tevékenységi beszámolót köteles készíteni az üzleti év december 31-i fordulónapjával.

A VET 104. § értelmében az integrált villamosenergia-ipari vállalkozásoknak az éves beszámolójuk kiegészítő mellékletében elkülönítetten kell kimutatniuk a különböző tevékenységeikhez kapcsolódó eszközeiket és forrásait, bevételeiket és ráfordításaikat, vagyis úgynevezett tevékenységi beszámolót kell készíteniük, amely mérleg, eredménykimutatás és kiegészítő információkból áll.

Az MVM GTER Zrt. a termelői engedélyesi tevékenységen – a tartalék gázturbinás erőművek vonatkozásában – túlmenően egyéb tevékenységet is végez, a tulajdonosi döntésnek megfelelően üzemeltetési, karbantartási feladatokat.

Az eszközök és források, bevételek és ráfordítások döntően közvetlenül kerülnek elszámolásra az engedélyes tevékenységre, valamint az egyéb tevékenységre. A közvetett módon felosztásra kerülő tételeknél általában a nettó árbevételt használja a Társaság vetítési alapként.

Ez alapján az engedélyes tevékenységnél 362 M Ft, az egyéb tevékenységnél 21 M Ft adózás előtti eredmény jelentkezik.

Tevékenységi mérleg

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlások	
			Termelői tevékenység	Egyéb tevékenység
Befektetett eszközök	43	29	23	5
Forgóeszközök	2 470	2 826	2 756	6
Aktív időbeli elhatárolások	85	3	3	1
ESZKÖZÖK	2 598	2 858	2 782	76
Saját tőke	298	298	297	1
Céltartalékok	116	146	110	36
Kötelezettségek	1 363	2 326	2 291	35
Passzív időbeli elhatárolások	821	88	84	4
FORRÁSOK	2 598	2 858	2 782	76

Tevékenységi eredménykimutatás

Hiv.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás	
				Termelői tevékenység	Egyéb tevékenység
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 628	10 604	10 016	588
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	114	48	48	1
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 843	8 432	8 239	194
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 362	1 369	1 019	350
VI.	Értéksökkenési leírás	21	20	16	4
VII.	Egyéb ráfordítások	380	413	395	18
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység árbevétele	137	418	395	23
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-27	-35	-33	-2
„C”	Szokásos vállalkozási eredmény	110	383	362	21
„D”	Rendkívüli eredmény	0	0	0	0
„E”	Adózás előtti eredmény	110	383	362	21
XII.	Adófizetési kötelezettség	29	68	64	4
„F”	Adózott eredmény	81	315	298	17
	Jóváhagyott osztalék	81	315	298	17
„G”	Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0

F. 4. HUPX MAGYAR SZERVEZETT VILLAMOSENERGIA-PIAC ZRT.

A tevékenység szétválasztásának módszere

TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA A VET 101.§-A ALAPJÁN

A HUPX Zrt. szervezett villamosenergia-piac működtetési engedélyt szerzett 2009. április 9-én a Magyar Energia Hivataltól.

Tekintettel arra, hogy a Társaság 2012 folyamán tanácsadási és projektvezetési tevékenységet is végzett a kapcsolt Társaságok felé, így 2012-re vonatkozóan a Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően elkészítette az engedélyesi és nem engedélyesi tevékenységének szétválasztását.

A tevékenység-szétválasztás során a Társaság kizárólag a CEEGEX Zrt. leányvállalatának nyújtott szervezett földgázpiac kialakításával összefüggő tanácsadási tevékenység eredményét, a leányvállalatoknak nyújtott adminisztratív szolgáltatások eredményét, valamint az anyavállalatnak nyújtott projektmenedzsment szolgáltatás eredményét különítette el.

Tevékenységi mérleg

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás	
			Engedélyesi tevékenység	Nem engedélyesi tevékenység
Befektetett eszközök	86	392	102	290
Forgóeszközök	426	375	376	5
Aktív időbeli elhatárolások	29	53	36	17
ESZKÖZÖK	541	820	514	312
Saját tőke	389	665	371	293
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettségek	92	107	95	19
Passzív időbeli elhatárolások	60	48	48	0
FORRÁSOK	541	820	514	312

Tevékenységi eredménykimutatás

Hiv.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás	
				Engedélyesi tevékenység	Nem engedélyesi tevékenység
I.	Értékesítés nettó árbevétele	399	710	631	79
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	6	21	21	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	360	407	379	27
V.	Személyi jellegű ráfordítások	204	292	245	46
VI.	Értékcsökkenési leírás	12	16	17	0
VII.	Egyéb ráfordítások	27	16	14	2
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység árbevétele	-198	0	-3	4
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	30	8	7	1
„C”	Szokásos vállalkozási eredmény	-168	8	4	5
„D”	Rendkívüli eredmény	65	0	0	0
„E”	Adózás előtti eredmény	-103	8	4	5
XII.	Adófizetési kötelezettség	1	1	1	1
„F”	Adózott eredmény	-104	7	3	4
	Jóváhagyott osztalék	0	0	0	0
„G”	Mérleg szerinti eredmény	-104	7	3	4

F. 5. MAGYAR GÁZ TRANZIT ZRT.

Elemzés a tevékenységek számviteli szétválasztásáról Tevékenységek

A földgáz ellátásról szóló 2008. évi XL. törvény (GET) 120.§-a előírja, hogy a horizontálisan integrált, valamint az engedéllyel rendelkező földgázipari vállalkozás köteles a Sztv.-ben meghatározott módon eszközeit és forrásait, bevételeit és ráfordításait belső számvitelében földgázipari tevékenységként és nem földgázipari tevékenységként elkülöníteni, valamint azokat az éves beszámoló kiegészítő mellékletében, a tevékenységenként készített mérlegben és az eredménykimutatásban olyan módon bemutatni, mintha az egyes tevékenységeket önálló gazdálkodó szervezetek végeznék.

A törvény végrehajtásáról a 19/2009 (I.30.) Korm. rendelet rendelkezik.

A Társaság éves beszámolójának részét képező mérleget és eredménykimutatást az alábbi tevékenységekre választja szét:

- nem engedélyköteles tevékenységei közül mérnöki támogató szolgáltatást nyújtott Társaság a tárgyévben
- földgázszállítás MEH által kiadott földgázszállítási engedéllyel rendelkező engedélyköteles tevékenység. A projekt beruházás állapotban van, magát a tevékenységet várhatóan 2015. január 1-vel kezdi meg a Társaság.

A szétválasztás módszere

A mérleg és az eredménykimutatás szétválasztása profitcenterekre keresztül közvetlen hozzárendeléssel, illetve amennyiben előbbi egyértelműen nem volt lehetséges, akkor meghatározott vetítési alapok segítségével történt.

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

A szétválasztás módszerének leírását a társaság vonatkozó belső szabályzata tartalmazza.

Engedélyes tevékenység (földgázszállítási, MEH által kiadott földgázszállítási engedéllyel)

Megnevezés	Engedélyes tevékenység Földgáz	Össz tevékenység	Részarány Földgáz %
Befektetett eszközök	11 283	11 283	100,00
Forgóeszközök	7 886	7 886	100,00
Aktív időbeli elhatárolások	14	34	41,17
ESZKÖZÖK	19 183	19 203	99,89
Saját tőke	6 762	6 762	99,99
Céltartalékok	10	10	100,00
Kötelezettségek	10 088	10 108	99,80
Passzív időbeli elhatárolás	2 323	2 323	100,00
Szétválasztási különbözet	0	0	0,00
FORRÁSOK	19 183	19 203	99,89

A MEH által kiadott földgázszállítási engedélyes tevékenység beruházás tárgyidőszakának 19 183 M Ft értékű mérleg főösszege a társasági mérleg főösszegének 99,90 %-át teszi ki. A befektetett eszközök állománya társasági szinten 11 283 M Ft. A földgáz szállítási engedélyes tevékenység esetében a befektetett eszközök állománya 11 283 M Ft – immateriális javak és befejezetlen beruházások –, amely a társasági szintű összes befektetett eszközből 100 %-ot képvisel.

A forgóeszközök részaránya a földgázszállítási engedélyes tevékenységet illetően 7 886 M Ft, amely a társasági szintű összes forgóeszközhöz viszonyítva 100 %-ot képvisel.

Az engedélyköteles saját tőke értéke 6 762 M Ft, az összes saját tőkéhez viszonyított aránya 99,99 %. Az engedélyköteles tevékenység saját tőkéjét a tulajdonosok által erre a célra befizetett 6 700 M Ft összegű jegyzet tőkeemelés, valamint 62 M Ft mérleg szerinti eredmény teszi ki.

A kötelezettségek értéke a földgázszállítási engedélyköteles tevékenység vonatkozásában 10 088 M Ft, mely a teljes tevékenységre vetítve 99,8 %-os arányt képvisel. A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsor értéke (a földgázszállítási engedélyköteles tevékenység vonatkozásában) 10 041 M Ft. A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsor értéke a földgázszállítási engedélyköteles tevékenység vonatkozásában 25 M Ft (ebből 20 M Ft kamatozó részvény utáni kamatfizetési kötelezettség), mely az összes kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettség 100 %-a. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az összes kötelezettségből 2,05 %-ot képviselnek, melynek főbb tételei a munkavállalókkal kapcsolatos elszámolásokról erednek, valamint az MFB Invest Zrt., mint tulajdonos fele kamatozó részvény utáni 20 M Ft összegű kamatfizetési kötelezettségből.

Engedélyes tevékenység (földgázzállítás, MEH által kiadott földgázzállítási engedéllyel)

Hiv.	Megnevezés	Engedélyes tevékenység Földgáz	Össz tevékenység	Részarány Földgáz %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	20	0,00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	186	186	100,00
III.	Egyéb bevételek	1	1	100,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	52	62	83,87
V.	Személyi jellegű ráfordítások	273	283	96,45
VI.	Értékcsökkenési leírás	9	9	100,00
VII.	Egyéb ráfordítások	11	11	100,00
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység árbevétele	-158	-158	100,00
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	272	272	100,00
„C”	Szakásos vállalkozási eredmény	114	114	100,00
„D”	Rendkívüli eredmény	0	0	0,00
„E”	Adózás előtti eredmény	114	114	100,00
XII.	Adófizetési kötelezettség	12	12	100,00
„F”	Adózott eredmény	102	102	100,00
	Jóváhagyott osztalék	40	40	100,00
„G”	Mérleg szerinti eredmény	62	62	100,00

A MEH által kiadott földgázzállítási engedélyes tevékenység után 0 M Ft értékű a nettó értékesítés árbevétele.

Aktivált saját teljesítmény a beruházás saját kivitelezési költségeiből került aktiválásra. Jellemzően személyi jellegű ráfordítások kerültek aktiválásra. Az engedélyköteles tevékenységhez tartozó anyagjellegű ráfordítások összege 52 M Ft, az összes tevékenységre vetítve 84,16 %, Az engedélyköteles tevékenységhez tartozó személyi jellegű ráfordítások összege 272 M Ft, az összes tevékenységre vetítve 96,46 %.

Az eredménykimutatás adózás előtti eredményt követő tételeinek vetítési alapja az adózás előtti eredmény, adóalap növelő és csökkentő tételek kizárólag az engedélyköteles tevékenységhez kapcsolódóak. Az adózott eredmény az engedélyköteles tevékenység vonatkozásában 102 M Ft, a társasági szintű összeg adózott eredmény 99,62 %-a, amelyből 40 M Ft kamatozó részvény után fizetendő kamat került jóváhagyásra, a maradék 62 M Ft mérleg szerinti eredményként került kimutatásra.

Tevékenységi mérleg

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás	
			Engedélyköteles	Nem engedélyköteles
Befektetett eszközök	0	11 283	11 283	0
Forgóeszközök	0	7 886	7 886	0
Aktív időbeli elhatárolások	0	34	14	20
ESZKÖZÖK	0	19 203	19 183	20
Saját tőke	0	6 762	6 762	0
Céltartalékok	0	10	10	0
Kötelezettségek	0	10 108	10 088	20
Passzív időbeli elhatárolások	0	2 323	2 323	0
FORRÁSOK	0	19 203	19 183	20

Tevékenységi eredménykimutatás

Hiv.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás	
				Engedélyköteles	Nem engedélyköteles
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	20	0	20
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	186	186	0
III.	Egyéb bevételek	0	1	1	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0	62	52	10
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	283	273	10
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	9	9	0
VII.	Egyéb ráfordítások	0	11	11	0
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység árbevétele	0	-158	-158	0
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	0	272	272	0
„C”	Szokásos vállalkozási eredmény	0	114	114	0
„D”	Rendkívüli eredmény	0	0	0	0
„E”	Adózás előtti eredmény	0	114	114	0
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	12	12	0
„F”	Adózott eredmény	0	102	102	0
	Jóváhagyott osztalék	0	40	40	0
„G”	Mérleg szerinti eredmény	0	62	62	0

F. 6. MVM MIFŰ MISKOLCI FŰTŐERŐMŰ KFT.

Elemzés a tevékenység szétválasztásáról

Az MVM MIFŰ Miskolci Fűtőerőmű Kft. 2012. éves beszámolójának részét képező mérlegét és eredménykimutatását a Villamosenergia törvény (2007. évi LXXXVI. tv. a villamosenergiáról) értelmében tevékenységi bontásban, (villamos-, hő- és egyéb tevékenység üzletág) valamint a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról által előírtak szerint a kapcsolt villamosenergia termelést és a távhő termelést telephelyenkénti bontásban is elkészíti az alábbiak szerint:

Azon elemek, amelyek nem rendelhetők egyértelműen a villamosenergia és hőenergia üzletághoz, felosztásának alapja azon arányszámok, amelyek tükrözik a különböző erőművi részegységek által előállított hasznos termékek (villamosenergia, hőenergia) MWh-ban kifejezett arányát, a Magyar Energia Hivatal számára készített tüzelőanyag elszámolási jelentéshez hasonlóan.

2012. évben a villamosenergia aránya az összes hasznos energiához képest a Tatár utcai gázmotoroknál 46,5%, a Diósgyőri gázmotornál 47,9%, a Bulgárföldi gázmotornál 46,5 %, Kombinált Ciklusú Erőműben 48,9%, PTVM kazánál 0%, az egész társaság viszonylatában 34,3%.

Az eredmény-kimutatásban, valamint a mérlegben szereplő elemek tételesen telephelyekhez, azon belül, pedig munkaszámokhoz történő hozzárendelésüket követően a következő elvek szerint kerülnek felosztásra az üzletágak között:

Telephelyek:

- Tatár utcai gázmotoros kiserőmű (3531 Miskolc, Tatár u. 27.)
- Hold utcai kombinált ciklusú gázturbinás erőmű (3531 Miskolc, 23358/9 hrsz.)
- Diósgyőri gázmotoros kiserőmű (3535 Miskolc, Bánki Donát út 17.)
- Bulgárföldi gázmotoros kiserőmű (3534 Miskolc, Szarkahegy út 21.)
- Fűtőmű (PTVM kazánok) (3531 Miskolc, 23358/8 hrsz.)

Munkaszámok:

- Hőtermelés
- Villamosenergia termelés
- Egyéb

Tevékenységi eredménykimutatás

Hiv.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás		
				Villamosenergia	Hő	Egyéb
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 658	9 604	3 317	6 122	166
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 243	519	136	383	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	8 246	7 539	2 561	4 814	165
V.	Személyi jellegű ráfordítások	332	345	117	228	0
VI.	Értécsökkenési leírás	1 015	1 030	402	629	0
VII.	Egyéb ráfordítások	1 081	598	215	383	0
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység árbevétele	227	611	158	451	1
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-493	-533	-258	-319	44
„C”	Szokásos vállalkozási eredmény	-266	78	-100	132	45
„D”	Rendkívüli műveletek eredménye	-1	0	0	0	0
„E”	Adózás előtti eredmény	-267	78	-100	132	45
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
„F”	Adózott eredmény	-267	78	-100	132	45
	Jóváhagyott osztalék	0	0	0	0	0
„G”	Mérleg szerinti eredmény	-267	78	-100	132	45

Árbevétel felosztása

Az értékesítés nettó árbevétele közvetlenül a tevékenységekhez rendelhető.

Az analitikából egyértelműen elkülöníthető a villamosenergia és hőenergia árbevétele, a közvetített szolgáltatások árbevétele és az egyéb tevékenység árbevétele. Közvetített szolgáltatások, az egyéb tevékenység (iroda bérlet díja) árbevételei az egyéb üzletágat érintik.

Egyéb bevétel felosztása

A telefon munkavállalói befizetés; különféle egyéb bevételek az egyéb üzletágat érintik.

A hulladék értékesítés árbevétele Diósgyőrt és a Kazánt érintik, ezért az ott megtermelt hő- és villamosenergia arányában kerültek felosztásra.

Az államtól térítésmentesen kapott CO₂ kvóta Tatár és Hold utcát, Kazánt érintik, ezért az érintett telephelyek szerint kerül felosztásra, a hő- és villamosenergia termelés megoszlásának arányában.

Anyagjellegű ráfordítások

Az Anyagköltségek között kerültek felosztásra, az Igénybe vett szolgáltatások, az Egyéb szolgáltatások az analitikából, részleg és munkaszám szerint hő- és villamosenergia üzletág között, hő- és villamosenergia termelés megoszlásának arányában.

Az Eladott áruk beszerzési értékén belül a Kapcsolt Mérlegkör kiegyenlítő energia fel és leszállítása a villamosenergia termeléshez kapcsolódik, tehát a villamosenergia üzletágat érinti.

Az értékesített CO₂ kvóta könyv szerinti értékének kivezetése Tatár utcát, Hold utcát és a Kazánt érintik, ezért az ott megtermelt hő- és villamosenergia arányában kerültek felosztásra.

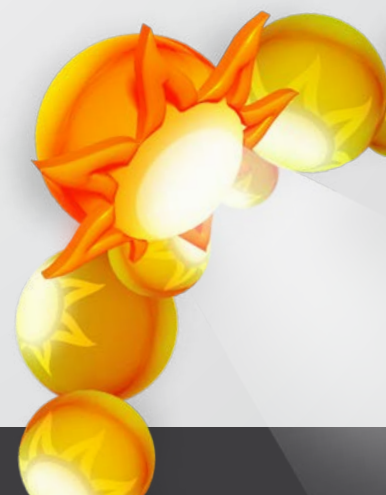
Közvetített szolgáltatások az egyéb üzletágat érintik.

Személyi jellegű ráfordítások

Hő- és villamosenergia üzletág között kerültek felosztásra a hő- és villamosenergia termelés megoszlásának arányában.

Értécsökkenés felosztása

Hő- és villamosenergia üzletág között kerültek felosztásra a hő- és villamosenergia termelés megoszlásának arányában.



Egyéb ráfordítások

Hő- és villamosenergia üzemeltetői között kerültek felosztásra a hő- és villamosenergia termelés megosztásának arányában. A selejtezett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke a Diósgyőri gázmotorhoz kapcsolódik, ezért az ott megtermelt hő- és villamosenergia arányában került felosztásra.

Céltartalék képzés jövőbeni költségekre Hold utca gázturbinát érinti, ezért az ott megtermelt hő- és villamosenergia termelés arányában került felosztásra.

Céltartalék képzés várható kötelezettségekre a kollektív szerződés szerinti céltartalék képzést foglalja magában, ezért a személyi jellegű költségekhez hasonlóan hő- és villamosenergia üzemeltetői között kerültek felosztásra a hő- és villamosenergia termelés megosztásának arányában.

A CO₂ kvóta Tatár utcát, Hold utcát és Kazánt érinti, ezért az ott megtermelt hő- és villamosenergia arányában került felosztásra.

Tevékenységi mérleg

Megnevezés	Előző Év	Tárgy év	Tárgyévi megosztás		
			Villamosenergia	Hő	Egyéb
Befektetett eszközök	13 426	12 417	5 716	6 701	0
Forgóeszközök	3 793	4 490	1 043	3 374	73
Aktív időbeli elhatárolások	3	2	0	1	1
ESZKÖZÖK	17 222	16 909	6 759	10 076	74
Saját tőke	7 268	7 346	2 719	4 553	74
Céltartalékok	20	135	62	73	0
Kötelezettségek	9 486	9 073	3 850	5 223	0
Passzív időbeli elhatárolások	448	355	128	227	0
FORRÁSOK	17 222	16 909	6 759	10 076	74

Immateriális javak, tárgyi eszközök felosztása

A tárgyi eszközök tételesen telephelyekhez, azon belül pedig a telephelyeken megtermelt hő- és villamosenergia megosztásának arányában, hő- és villamos üzemeltetői között kerültek felosztásra. Az irodaház a hő- és villamos üzemeltetői között került felosztásra a hő- és villamosenergia termelés megosztásának arányában.

A befejezetlen beruházásoknál a hőtároló építése és a PTVM kazán felújítása a hő üzemeltetőt érintik.

Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei az egyéb üzemeltetőt érintik.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Hő- és villamosenergia üzemeltetői között kerültek felosztásra a hő- és villamosenergia termelés megosztásának arányában.

A projekt hitel a felvett hitel arányában került megosztásra a kazán és KCE között. A projekt hitel ráfordításai a KCE-ben megtermelt hő- és villamosenergia termelés, és kazánban megtermelt hő megosztásának arányában kerültek felosztásra.

Készletek felosztása

Az Anyagok között a tartalék alkatrészek a KCE-hez kapcsolódnak, ezért az itt termelt hő- és villamosenergia megosztásának arányában kerültek felosztásra.

Az áruk a göngyöleg és a CO₂ kvótát tartalmazzák. A göngyöleg a Tatár utcai telephelyhez kapcsolódik, ezért az itt termelt hő- és villamosenergia megosztásának arányában került felosztásra.

Az MVM MIFÜ Kft. három telephelyét érinti a CO₂ kibocsátás, ezért a CO₂ kvóta Tatár utca, KCE, Kazán telephelyeken megtermelt hő- és villamosenergia arányában került felosztásra.

Követelések

Vevők felosztása

A Vevők tételei közül az értékesített hőt egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szembeni követelés tartalmazza, vagyis a hő üzletághoz tartozik. A villamosenergia üzletághoz pedig a kapcsolt vevővel szembeni követelés tartozik.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Ezek a kapcsolt mérlegkörben értékesített villamosenergia számlákat tartalmazzák, tehát a villamosenergia termelő üzletághoz tartoznak.

Egyéb követelések felosztása

A közvetlenül telephelyhez rendelhető követelések az ott megtermelt hő- és villamosenergia megoszlásának arányában kerültek felosztásra.

A munkavállalókkal kapcsolatos követelések Tatár utca, Hold utca és PTVM kazán között került felosztásra hő- és villamosenergia termelés arányában.

A környezetterhelési díjak az érintett telephelyekhez kapcsolódóan kerültek megosztásra a telephelyen termelt hő- és villamosenergia termelés arányában.

Pénzeszközök felosztása

A pénzeszközök a tevékenységek nettó árbevétele arányában kerülnek felosztásra.

Aktív időbeli elhatárolások felosztása

A költségek aktív időbeli elhatárolásának tételei a hő- és villamosenergia termelés megoszlásának arányában kerültek felosztásra.

A bevételek aktív elhatárolásánál a kamatbevétel az egyéb üzletághoz tartozik.

Jegyzett tőke és a tőketartalék felosztása

A befektetett eszközök értékének megfelelő eszközarányos megosztás alapján történik.

Eredménytartalék felosztása

Az eredménytartalék első évi felosztása a tevékenységenkénti adózott eredmények arányában történik. A következő években a megosztott eredménykimutatások előző évi mérleg szerinti eredménye kerül az egyes tevékenységek eredménytartalékaiba.

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék a Hold utcai karbantartáshoz kapcsolódik, ezért az ott megtermelt hő- és villamosenergia termelés arányában került felosztásra.

Mérleg szerinti eredmény felosztása

A tevékenységek eredmény kimutatásaiból a megfelelő tevékenységi mérlegbe átvezetve mutatjuk be a mérleg szerinti eredményt, mely az üzletági eredmények következménye.

Szétválasztási különbözet

A mérlegegyezőség biztosítása „Szétválasztási különbözet” sor beszúrásával történik. A „Szétválasztási különbözet” értéke pozitív, ha a mérlegtételek és a mérleg szerinti eredmény tevékenységi felosztása után az adott tevékenység eszközoldali mérlegfőösszege nagyobb, mint a forrásoldali. A „Szétválasztási különbözet” értéke negatív, ha a mérlegtételek és a mérleg szerinti eredmény tevékenységi felosztása után az adott tevékenység eszközoldali mérlegfőösszege kisebb, mint a forrásoldali. Az egyes tevékenységek „Szétválasztási különbözeteinek” összege mindig nulla.

Céltartalék

Céltartalék képzés jövőbeni költségekre Hold utca gázturbinát érinti, ezért az ott megtermelt hő- és villamosenergia termelés arányában került felosztásra.

Céltartalék képzés várható kötelezettségekre a kollektív szerződés szerinti céltartalék képzést foglalja magában, ezért a személyi jellegű költségekhez hasonlóan hő- és villamosenergia üzletág között kerültek felosztásra a hő- és villamosenergia termelés megoszlásának arányában.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek felosztása

A beruházási és fejlesztési hitelek a Kombinált Ciklusú Erőmű beruházás megvalósításához és a kazánpark kivásárláshoz kapcsolódik. A felhasznált finanszírozás arányában lett megosztva a KCE-re és kazánra. A KCE -re eső rész megtermelt hő- és villamosenergia arányában kerültek felosztásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelek felosztása

A hosszú lejáratú hitel felosztási elve szerint, mivel a rövid lejáratú hitel a Kombinált Ciklusú Erőműhöz és kazánparkhoz kapcsolódik.

Szállítók felosztása

Analitikából tételesen leválogatott villamosenergia és hőenergia üzletág szerint kerültek felosztásra.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek felosztása

Tételeit az összes telephelyen megtermelt villamos- és hőenergia megoszlásának arányában osztotta fel a Társaság. A rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyú vállalkozással szemben a MIHŐ Kft.-től vásárolt gázt tartalmazza, mely Diósgyőrhöz, Bulgárföldhöz kapcsolódik, ezért az ott megtermelt hő- és villamosenergia arányában került felosztásra.

Passzív időbeli elhatárolások felosztása

A költségek telephelyekhez kapcsolódóan, a telephelyen megtermelt villamos- és hőenergia megoszlásának arányában lettek felosztva.

F. 7. MVM OVIT ORSZÁGOS VILLAMOSTÁVVEZETÉK ZRT.

A földgáz ellátásról szóló 2008. évi XL. törvény (GET) 120.§-a előírja, hogy a horizontálisan integrált, valamint az engedéllyel rendelkező földgázipari vállalkozás köteles a Sztv.-ben meghatározott módon eszközeit és forrásait, bevételeit és ráfordításait belső számvitelében földgázipari tevékenységként és nem földgázipari tevékenységként elkülöníteni. A Társaság 2011-ben ennek megfelelően elkészítette a tevékenységek szétválasztását, azokat az éves beszámoló kiegészítő mellékletében, a tevékenységenként

készített mérlegben és az eredménykimutatásban olyan módon bemutatta, mintha az egyes tevékenységeket önálló gazdálkodó szervezetek végeznék.

A GET szerinti engedélyköteles tevékenységet 2012. január 1-től a kiválással megalakult Magyar Gáz Tranzit Zrt. vette át, ezért a tevékenységek szétválasztása - engedélyköteles tevékenység hiányában - 2012-ben szükségtelen.

Tevékenységi mérleg

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás	
			Engedélyköteles	Nem engedélyköteles
Befektetett eszközök	5 497	5 202	0	5 202
Forgóeszközök	19 110	17 199	0	17 199
Aktív időbeli elhatárolások	58	96	0	96
ESZKÖZÖK	24 665	22 497	0	22 497
Saját tőke	9 308	7 308	0	7 308
Céltartalékok	482	575	0	575
Kötelezettségek	14 601	14 225	0	14 225
Passzív időbeli elhatárolások	274	389	0	389
FORRÁSOK	24 665	22 497	0	22 497

Tevékenységi eredménykimutatás

Hiv.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás	
				Engedélyköteles	Nem engedélyköteles
I.	Értékesítés nettó árbevétele	47 864	47 008	0	47 008
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	396	1 277	0	1 277
III.	Egyéb bevételek	236	147	0	147
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	34 899	34 370	0	34 370
V.	Személyi jellegű ráfordítások	10 803	11 525	0	11 525
VI.	Értéksökkenési leírás	644	626	0	626
VII.	Egyéb ráfordítások	845	1 024	0	1 024
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 305	887	0	887
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-137	-84	0	-84
„C”	Szokásos vállalkozási eredmény	1 168	803	0	803
„D”	Rendkívüli eredmény	12	60	0	60
„E”	Adózás előtti eredmény	1 180	863	0	863
XII.	Adófizetési kötelezettség	112	123	0	123
„F”	Adózott eredmény	1 068	740	0	740
	Jóváhagyott osztalék	1 068	740	0	740
„G”	Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0

F. 8. MVM PAKSI ATOMERŐMŰ ZRT.

Elemzés a tevékenységek számviteli szétválasztásáról

A Társaság éves beszámolójának részét képező mérleget és eredménykimutatást a villamosenergiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (VET) 103-105 §., valamint a kapcsolódó végrehajtási rendelet 100-103 §. szerint az alábbi tevékenységekre választja szét:

- Villamosenergia-termelés: MVM Paksi Atomerőmű Zrt. főtevékenység
- Hőtermelés, -értékesítés: a termelési folyamat során keletkezett gőzhő előállítása, és lakótelepi fűtési célra történő értékesítése
- Egyéb tevékenységek: a fentiekén kívüli tevékenységek (külső vállalkozási munkák, jóléti szolgáltatások, közvetített szolgáltatások, egyéb értékesítés, stb.)

A szétválasztás módszere

A mérleg és az eredménykimutatás szétválasztása közvetlen hozzárendeléssel, illetve -amennyiben előbbi egyértelműen nem lehetséges - akkor főkönyvi számlánként meghatározott vetítési alapok segítségével történik. A vetítési alapokat az egyes tevékenységekhez rendelhető árbevételek, költségek, eszközök, naturáliák (pl. kiadott energia) alapján képezi a Társaság. A szétválasztás módszerének leírását a Társaság vonatkozó belső szabályzata (GK0002 VU03 végrehajtási utasítása) tartalmazza. A mérleg szétválasztása esetében a tevékenységi mérlegek önmagukban nem zártak. Az eltérés – a hatósági irányelveknek megfelelően – a saját tőke részeként, a „VIII. Felosztási különbözet” mérleg soron kerül kimutatásra.

Tevékenységi mérlegek

Megnevezés	Előző Év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás		
			Villamosenergia	Hő	Egyéb
Befektetett eszközök	98 888	90 603	87 163	61	3 379
Forgóeszközök	100 801	120 692	119 595	408	689
Aktív időbeli elhatárolások	111	174	170	0	4
ESZKÖZÖK	199 800	211 469	206 928	469	4 072
Saját tőke	129 608	129 610	126 440	332	2 838
Céltartalékok	24 800	23 366	23 225	4	137
Kötelezettségek	44 830	58 085	56 865	133	1 087
Passzív időbeli elhatárolások	562	408	398	0	10
FORRÁSOK	199 800	211 469	206 928	469	4 072

Villamosenergia-termelés

A villamosenergia-termelés 206 928 M Ft értékű mérleg főösszege a társasági mérleg főösszegének 97,85%-át adja. A mérleg struktúrájában 2012. évben jelentős változás nem történt. A befektetett eszközök (87 163 M Ft) részaránya az erőmű életkorának növekedésével, az eszközök időarányos leírása miatt tovább csökkent. A forgóeszközök (119 595 M Ft) növekedése egyrészt a készletek, elsősorban az üzemanyagkészlet a felhasználást meghaladó beszerzés miatt, valamint a követelések, ezen belül főként a vevő- és cash pool követelések jelentős növekedésére vezethető vissza. Ez utóbbi oka a magasabb értékesítési ár, valamint a Társaság kedvezőbb pénzügyi helyzete (cash pool betétállomány növekedése).

Hőtermelés, értékesítés

A hőtermelési és értékesítési tevékenység 469 M Ft értékű mérleg főösszege a társasági mérleg főösszeg 0,22%-át adja. A hőtermelési tevékenység mérlegében 2012. évben jelentős módosulások nem történtek. Eszköz oldalon a műszaki gépek, berendezések összege az elszámolt amortizáció eredményeként csökkent kisebb mértékben, a vevőkövetelések növekedése mellett. Forrás oldalon jelentős szerkezeti változás nem történt a 2011. évi mérleg adatokhoz viszonyítva.

Egyéb tevékenységek

Az egyéb tevékenység 4 072 M Ft értékű mérleg főösszege a társasági mérleg főösszeg 1,93%-át adja. A forgóeszközök állománya döntően a vevőkövetelések miatt emelkedett. A Balatonfüredi Rekreációs Központ esetében a felújítás miatti mérleg szerinti veszteségét forrás oldalon jegyzett tőke átcsoportosítás (70 M Ft) fedezte.

Tevékenységi eredménykimutatás

Hiv.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás		
				Villamosenergia	Hő	Egyéb
I.	Értékesítés nettó árbevétele	174 616	184 243	181 941	202	2 100
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 019	753	711	0	42
III.	Egyéb bevételek	10 582	5 004	4 983	1	20
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	62 695	62 897	61 693	54	1 150
V.	Személyi jellegű ráfordítások	31 376	32 467	31 973	7	487
VI.	Értékcsökkenési leírás	21 754	24 114	23 924	21	169
VII.	Egyéb ráfordítások	40 945	30 337	30 122	8	207
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	29 447	40 185	39 923	113	149
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	981	999	996	3	0
„C”	Szokásos vállalkozási eredmény	30 428	41 184	40 919	116	149
„D”	Rendkívüli eredmény	-339	-792	-788	0	-4
„E”	Adózás előtti eredmény	30 089	40 392	40 131	116	145
XII.	Adófizetési kötelezettség	9 332	12 108	12 052	25	31
„F”	Adózott eredmény	20 757	28 284	28 079	91	114
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	5	0	0	0	0
	Jóváhagyott osztalék	20762	28282	28077	91	114
„G”	Mérleg szerinti eredmény	20 762	2	2	0	0

Villamosenergia-termelés

A villamosenergia-termelési tevékenység 181 941 M Ft értékű nettó értékesítési árbevétele a társasági nettó értékesítés árbevételének 98,75%-át adja. A villamosenergia-termelési tevékenység eredménye az előző évi adózás előtti eredményt 8 713 M Ft-tal haladta meg. Az eltérés a villamosenergia-árbevétel, és az egyéb bevételek növekedése (APEH vizsgálatra és Tokozott üzemanyag hosszú távú kezelésére feloldott céltartalék felhasználás), továbbá az egyéb ráfordítások csökkenése (KNPA csökkenése és céltartalék növekedése), valamint a személyi jellegű ráfordítások és az értékcsökkenés előző évhez viszonyított többletének eredőjeként alakult ki.

Villamosenergia-átvitel

Az átviteli tevékenység nettó értékesítési árbevétele 0 M Ft, mert az átviteli tevékenység 2011.12.31-i megszűnésével egy időben értékesítésre kerültek az átviteli eszközök.

Hőtermelés, értékesítés

A hőtermelési- és értékesítési tevékenység 202 M Ft értékű nettó értékesítési árbevétele a társasági nettó értékesítés árbevételének 0,11%-át adja. A Duna Center Therm Kft. részére történő „lakótelepi” hőértékesítés növekvő adózás előtti eredményét az értékesített mennyiség növekedése, eredményezte.

Egyéb tevékenységek

Az egyéb tevékenység 2 100 M Ft értékű nettó értékesítés árbevétele a társasági nettó értékesítés árbevételének 1,14%-át adja. Az egyéb tevékenységek vonatkozásában a társaság a korábbi évek negatív eredményétől eltérően 145 M Ft adózás előtti eredményt realizált. A korábbi 2011. évi veszteség elsősorban az Erzsébet Nagy Szálloda terven felüli értékcsökkenési ráfordítására vezethető vissza (603 M Ft).

F. 9. VÉRTESI ERŐMŰ ZRT.

TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA A VET 101.§-A ALAPJÁN

Tevékenységi mérleg

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás		
			Hő	Villamosenergia	Egyéb
Befektetett eszközök	13 325	9 542	415	9 084	42
Forgóeszközök	12 335	9 138	416	7 903	820
Aktív időbeli elhatárolások	206	13 375	550	12 824	1
ESZKÖZÖK	25 866	32 055	1 381	29 811	863
Saját tőke	-1 586	3 340	422	3 695	-776
Céltartalékok	8 050	7 682	289	7 188	205
Kötelezettségek	17 494	17 202	560	15 419	1 222
Passzív időbeli elhatárolások	1 908	3 831	110	3 509	212
FORRÁSOK	25 866	32 055	1 381	29 811	863

A mérleg eszközoldalának tevékenységek szerinti bontása Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének felosztási elvei:

Az eszközök a számviteli nyilvántartásban a költséghely és az utókalkulációs kód alapján szerepelnek közvetlenül a telephelyeken.

A szociális, kulturális, sport és lakótelepi létesítmények, valamint az ezekhez kapcsolódó gépek, berendezések az egyéb tevékenység beszámolójába kerültek, mivel ezen eszközök közvetlenül nem kapcsolhatók a hő- és a villamosenergia termeléshez.

A központ azon eszközei, melyek nem a fenti egyéb tevékenységhez tartoznak felosztásra kerültek az erőművek és a bányák között a központ által üzemkód szerint utalványozott ráfordítások éves %-os megoszlása alapján.

Az Oroszlányi Bánya eszközei a telephelyeken és tevékenységeken (hő- és villamosenergia) (Oroszlányi Erőmű) felhasznált saját termelésű szén mennyisége (GJ) alapján kerültek felosztásra.

Az Erőművek eszközeinek megosztása tevékenységek szerint a közvetlen önköltség értékcsökkenésének arányában történt hőre és villamosenergiára.

A beruházások tevékenységek szerinti megbontása a tárgyi eszközökkel azonos módon történt.

A beruházásra adott előleg esetében tételes vizsgálat alapján történik a felosztás.

Befektetett pénzügyi eszközök bontása:

A Bánhidai Erőmű Kft. mint befektetés a Vértesi Erőmű ZRt. egyéb tevékenységéhez kapcsolódik.

Az Oroszlányi Távhőszolgáltató ZRt., mint befektetés az Oroszlányi Erőmű hőszolgáltatásához közvetlenül kapcsolódik.

Az egyéb ki nem emelt befektetések az egyéb tevékenység beszámolójában szerepelnek.

A dolgozóknak lakásépítésre, vásárlásra nyújtott kölcsönök az egyéb tevékenység beszámolójában szerepelnek.

Készletek megosztási elvei:

A raktári készleteket (anyagok) a számviteli nyilvántartásban raktáranként elkülönítve közvetlenül telephelyeken tartja nyilván a Társaság.

A bányáknál nyilvántartott anyagok megosztása az erőművekben felhasznált saját termelésű szén közvetlen önköltsége arányában került hőre és villamosenergiára.

Az erőmű nyilvántartásában szereplő anyagkészlet a tüzelőanyag-mentes közvetlen anyagköltség arányában került megbontásra hőre és villamosenergiára.

A befejezetlen termelés és félkész termék mérleg sorban szereplő saját szén készlet az éves saját szénfelhasználás arányában került megbontásra hő- és villamosenergia termelésre.

Az állatok és az áruk (kivétel a CO₂ kvóta) az egyéb tevékenység mérlegében szerepelnek.

A CO₂ kvótánál a 2012 évi felhasználás az éves szénfelhasználás arányában került hőre és villamosenergiára.

Követelések megbontása:

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők), a követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben, követelések egyéb részesedési viszonyú vállalkozásokkal mérlegsorokban szereplő összegek egyértelműen elkülöníthetők hő, saját termelésű, valamint értékesítésre vásárolt villamosenergia és egyéb tevékenységre a pénzügyi kimutatások alapján.

A túlfizetésből adódó követelések közül az egyértelműen tevékenységhez rendelhetők a tevékenységet terhelik, a fennmaradók a személyi jellegű kifizetések arányában kerültek felosztásra.

A fentiekén kívüli egyéb (ki nem emelt) követelések felosztása hő- és villamosenergia, valamint egyéb tevékenységre árbevételek arányosan történt.

A pénzeszközök felosztása:

A pénzeszközök közül a pénztár az erőmű egyéb tevékenységébe került, a bankból a közvetlenül bányát érintő a bánya egyéb tevékenységbe, a különbözet az erőmű egyéb tevékenységébe került.

Aktív időbeli elhatárolások bontása:

A közvetlenül tevékenységhez kapcsolható elhatárolások a tevékenységeket terhelik, a hő- és villamosenergia termeléshez nem kapcsolódó tételek az egyéb tevékenység mérlegében szerepelnek.

A személyi jellegű ráfordítások elhatárolása egyértelműen meghatározható a rendelésszámokból telepek szerinti bontásban, a továbbiakban pedig a személyi jellegű ráfordítások százalékával kerül hőre, villamosenergiára és egyéb tevékenységre.

A mérleg forrásoldalának tevékenységek szerinti bontása

Saját tőke elemeinek megosztása:

A jegyzett tőke és a tőketartalék sorok a befektetett eszközök értékének megfelelő eszközarányos megosztással kerültek bontásra a tevékenységek között.

A tárgyévi eredménytartalék az előző évi eredménytartalék és mérleg szerinti eredmény összege. A lekötött tartalék egyedileg rendelhető tevékenységekhez. A mérleg szerinti eredmény a „Tevékenységi beszámolók” eredménykimutatásaiból került átvezetésre a megfelelő tevékenységi mérlegekbe.

Céltartalékok bontása:

Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék felosztása bányákról az éves felhasznált saját szén (GJ) arányában, erőműveknél az éves felhasznált összes tüzelőanyag (GJ) arányában kerültek felosztásra a tevékenységek között. A kollektív szerződés miatti kötelezettségek fedezésére képzett céltartalék a központról a tevékenységek teljes önköltségében lévő személyi jellegű ráfordítások arányában, a bányáról az éves felhasznált saját szén arányában, az erőművekről a tevékenységek teljes önköltségének személyi jellegű ráfordítása arányában kerültek a tevékenységekre.

A bányabezárás miatti céltartalék az éves felhasznált saját szén (GJ) arányában került a tevékenységekre.

Folyamatban lévő peres ügyekkel kapcsolatos céltartalékok a villamosenergia kereskedelemmel kapcsolatban merültek fel. A CO₂ kvóta kibocsátáshoz kapcsolódó céltartalék az Oroszlányi erőműben a hő- és a villamosenergia termeléshez felhasznált saját szén arányában került megbontásra.

Hosszúlejáratú kötelezettségekből anyavállalattól kapott kölcsön:

Felosztása tevékenységekre a közvetlen önköltség arányában hőre, villamosenergiára (saját szén mentes), és saját szénre történik.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

A rövid lejáratú kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal mérlegsorok záró állománya a beruházás, anyag, tüzelőanyag és igénybe vett szolgáltatás arányában kerültek megbontásra a tevékenységekre, külön kiemelve az értékesítésre vásárolt villamosenergiához kapcsolódó kötelezettséget.

A rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal mérleg sor záró értékei az egyéb tevékenységekhez egyértelműen hozzárendelhetők. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből az egyértelműen tevékenységhez rendelhetők a tevékenységet terhelik, a fennmaradók a személyi jellegű kifizetés arányában kerültek felosztásra.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások mérlegsorban szereplő légszennyezési bírság az előzőekben (GJ arányosan) ismertetett módon, az elhatárolt kamatok és az egyéb passzív időbeli elhatárolások az eredmény-kimutatás megfelelő sorainak arányában kerültek felosztásra a tevékenységek között.

A hitelkamat a tárgyi eszközök arányában került felosztásra. A CO₂ kvóta halasztott bevétele az előzőekben (GJ arányosan) ismertetett módon került felosztásra.



Tevékenységi eredménykimutatás

Hiv.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyévi megoszlás		
				Hő	Villamosenergia	Egyéb
I.	Értékesítés nettó árbevétele	20 999	18 111	611	16 599	901
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 338	217	9	208	0
III.	Egyéb bevételek	7 002	16 933	697	16 112	124
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	11 238	9 860	257	7 760	1 843
V.	Személyi jellegű ráfordítások	8 677	8 002	288	7 336	379
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 067	4 248	185	4 041	22
VII.	Egyéb ráfordítások	8 576	6 396	260	6 052	83
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 219	6 755	327	7 730	-1 302
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-922	-1 130	-38	-1 051	-41
„C”	Szokásos vállalkozási eredmény	-2 141	5 625	289	6 679	-1 343
„D”	Rendkívüli eredmény	13 020	40	2	38	-1
„E”	Adózás előtti eredmény	10 879	5 665	291	6 717	-1 344
XII.	Adófizetési kötelezettség	563	740	38	7	-176
„F”	Adózott eredmény	10 316	4 925	253	5 840	-1 168
	Jóváhagyott osztalék	0	0	0	0	0
„G”	Mérleg szerinti eredmény	10 316	4 925	253	5 840	-1 168

Az eredmény kimutatás telepi szintű összeállításához árbevétel és ráfordítás esetén a költséghely, költségnél (közvetlen és közvetett) pedig az utókalkulációs kód alapján a számviteli nyilvántartásból az elkülönítés biztosítható.

Az értékesítés nettó árbevétele a főkönyvi könyvelésben a főkönyvi számok és a költséghely alkalmazásával egyértelműen elkülöníthetők a hő, a villamosenergia (saját fejlesztés, kereskedelmi célú) és az egyéb tevékenységek között, telephelyenként.

A saját termelésű készletek állományváltozása sorban a telephelyi tényleges készlet állományváltozás került megosztásra a hő és a saját fejlesztésű villamosenergia termelés között.

Ezen a soron került áttételezésre a bányánál termelt szén az erőműre hő és saját termelésű villamosenergia bontásban az éves felhasznált saját szén (GJ) arányában.

A saját előállítású eszközök aktivált (saját rezsiz beruházás, felújítás) értéke mérlegsorból leválogatásra kerültek az egyéb tevékenységhez tartozó értékek.

A fennmaradó összeg megbontása a bányákra és az erőművekre vonatkozóan a tárgyi eszközökkel azonos módon történt.

A közvetített szolgáltatás és az anyageladás bevételei és ráfordításai az egyéb tevékenység eredménykimutatásában szerepelnek.

A társasági központ közvetett költségeinek felosztása az egyes telepek közvetlen költségeinek arányában került a telephelyekre, azon belül hőre, saját termelésű villamosenergiára, és egyéb tevékenységre.

A telephelyek közvetett költségei a telephelyi közvetlen költségek arányában kerülnek felosztásra, bányánál széntermelésre és egyéb tevékenységre, erőműnél hő, saját termelésű villamosenergiára és egyéb tevékenységre.

A bánya teljes önköltsége költség nemi bontásban az erőműre, azon belül hőre és saját termelésű villamosenergiára az éves felhasznált saját szén (GJ) arányában történt.

Az egyéb bevételek és a pénzügyi műveletek bevételei (kivéve a közvetlenül tevékenységhez tartozó bevételek) a nettó árbevétel arányában kerültek megbontásra a tevékenységek között.

Az egyéb ráfordításokból:

- légszennyezési bírság, a levegőterhelési díj a felhasznált összes tüzelőanyag (GJ) arányában került bontásra a hő- és a saját termelésű villamosenergia között,
- a tárgyi eszköz selejtezés, az értékesített immateriális javak és ingatlanok eszközarányosan kerültek megbontásra,
- az iparűzési adó megbontása a nettó árbevétel arányában történt a tevékenységekre,
- a bányánál fizetett baleseti kártérítés és annak járadékai, valamint a bányakárral és egyéb káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások a felhasznált saját szén (GJ) arányában kerültek felosztásra,
- az építményadó megbontása a befektetett eszközök arányában történt,
- ágazati különadó megbontása a nettó árbevétel alapján került felosztásra
- az egyéb bevételek közül a CO₂ kvóta a felhasznált saját szén (GJ) arányában került felosztásra,
- a fennmaradó egyéb ráfordítás a tevékenységek teljes önköltségben szereplő igénybevett szolgáltatások és személyi jellegű kifizetések arányában került megbontásra.

A pénzügyi műveletek ráfordításai tevékenységekre a teljes önköltségben szereplő anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások arányában kerültek felosztásra.

A rendkívüli ráfordítás, és a rendkívüli bevétel a számviteli analitika szerint került elkülönítésre.

Az eredménykimutatás egyéb szempontok szerinti szétbontása

Tevékenység szétválasztása a szénipari szerkezetátalakítás támogatás bevezetése 2006. január 6-ától megtörtént a Társaságnál a 336/2005. (XII.30) Kormányrendelet hatályba lépésével.

A 2006. év folyamán a Magyar Energia Hivatal a Vértesi Erőmű ZRt.-vel együtt alakította ki annak a táblázatnak a szerkezetét, amely biztosítja a bevételek és költségek üzletágankénti (villamosenergia-termelés szén alapon, illetve megújuló alapon, hőtermelés, bánya, egyéb üzletág) megbontását.

A táblázat szerkezete a Számviteli törvény melléklete szerinti eredmény kimutatás „A” változatának felel meg (bevételek és költségek szerkezetében).

A mellékelt összefoglaló táblázatban bemutatásra kerül a Vértesi Erőmű ZRt. üzletágankénti „Adózás előtti eredménye”.

(Szénalapú villamosenergia, megújulókból termelt villamosenergia, hőenergia, erőmű összesen, bányaüzem, egyéb üzletág, kereskedelmi tevékenység, társaság összesen.)

Budapest, 2013. május 29.

Baji Csaba Sándor

elnök-vezérigazgató

Gombkötő Zsuzsanna

gazdasági vezérigazgató-helyettesi
ügyekért felelős megbízott osztályvezető



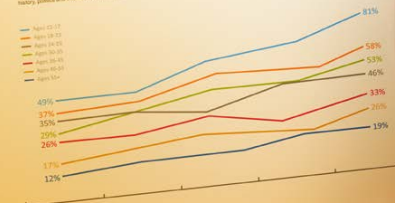


MARKETING RESEARCH



Social media marketing

Social network analysis is a rapidly growing area of research in the area of marketing. It provides a new set of tools for understanding the structure and dynamics of social networks. This area has attracted considerable attention from researchers and practitioners alike. The main goal of social network analysis is to understand the structure and dynamics of social networks. This area has attracted considerable attention from researchers and practitioners alike. The main goal of social network analysis is to understand the structure and dynamics of social networks.



MELLÉKLETEK

A. fejezet

A. 1. melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó vállalkozások konszolidációs körei
A. 2. melléklet:	A konszolidálásba teljes körűen bevont, illetve társultként kezelt vállalkozások az MVM Társaságcsoporthoz tartozó tulajdonosainak bemutatása
A. 3. melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó mérlegének eszköz oldala (Aktívák)
A. 4. melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó mérlegének forrás oldala (Passzívák)
A. 5. melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó eredménykimutatása
A. 6. a) melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó konszolidált mérlegének kialakítása (Aktívák)
A. 6. b) melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó konszolidált mérlegének kialakítása (Passzívák)
A. 6. c) melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó konszolidált eredménykimutatásának kialakítása

B. fejezet

B. 1. melléklet:	Az immateriális javak állományának alakulása
B. 2. melléklet:	A tárgyi eszközök állományának alakulása
B. 3. melléklet:	Konszolidált tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
B. 4. melléklet:	Az aktív tőkekonszolidációs különbözet alakulása
B. 5. melléklet:	Értékvesztések alakulása
B. 6. melléklet:	Konszolidált saját tőke változásai
B. 7. melléklet:	A passzív tőkekonszolidációs különbözet alakulása
B. 8. melléklet:	Hitelek alakulása

C. fejezet

C. 1. melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó értékesítésének nettó árbevétele termékenként, illetve terméktípusok szerint divízióként összevontan
C. 2. melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó költségeinek részletezése divízióként összevontan

D. fejezet

D. 1. melléklet:	Cash-flow kimutatás
------------------	---------------------

E. fejezet

E. 1. melléklet:	Konszolidált munkaügyi adatok
E. 2. melléklet:	Környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok készletváltozása
E. 3. melléklet:	Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása

F. fejezet

F. 1. melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó halmozott önálló tevékenységtérkép mérlege
F. 2. melléklet:	Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó halmozott önálló tevékenységtérkép eredménykimutatása

A. 1/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthoz konszolidációs körei

2012. év		
Teljes körűen bevont vállalkozások		
Any (1)	Leány (33)	
MVM Zrt. 1031 Budapest, Szentendrei út 207-209. honlap: www.mvm.hu	MVM OVIT Országos Villamostávvezeték Zrt.	1158 Budapest, Körvasút sor 105-106.
	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	7031 Paks, Pf.: 71. Hrsz.:8803/15.
	MVM NET Távközlési Szolgáltató Zrt.	1134 Budapest, Róbert Károly körút 59.
	Vértesi Erőmű Zrt.	2841 Oroszlány, Külterület hrsz 0718/5.
	MVM Partner Serbia d.o.o.	Serbia, Beograd, Novi-Beograd, 11070, Nehrouva Str. No. 132/13.
	MVM Partner d.o.o.	Croatia, J.F. Kennedy 6B, 10000 Grad Zabreb
	MVM Partner Energiakereskedelmi Zrt.	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
	MAVIR Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli rendszerirányító ZRT.	1031 Budapest, Anikó utca 4.
	MVM Észak-Budai Kogenerációs Fűtőerőmű Kft.	1033 Budapest, Kunigunda utca 49.
	Bánhida Erőmű Kft.	2800 Tatabánya, Környei út 38.
	ATOMIX Kft.	7030 Paks, Pf.: 54., Hrsz: 8803/15, 319. ép.
	HUPX Zrt.	1031 Budapest, Záhony utca 7.
	Magyar Gáz Tranzit Zrt. *	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
	Római Irodaház Kft.	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
	CEEGEX Zrt.	1031 Budapest, Záhony utca 7.
	MVM Partner Bucharest Srl	Romania, Bucharest, Sector 1., Stirbei voda nr. 26-28.
	MVM Trade Poland Sp.z.o.o.:	Ul. Wybrzeze Kosciuskowskie 43/4; 00-347 Warszawa
	ENERGO-MERKUR Kft.	1158 Budapest, Késmárk utca 14.
	MVM ERBE ENERGETIKA Mérnökiroda Zrt.	1117 Budapest, Budafoki út 95.
	MVM PAKS II. Atomerőmű Fejlesztő Zrt.	7030 Paks, Gagarin u. 1.
	MVM MIFÚ Miskolci Fűtőerőmű Kft.	3531 Miskolc, Tatár u. 29/b.
	MVM VILLKESZ Villamosipari Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	2040 Budaörs, Kinizsi u.26.
	MVM GTER Gázturbinás Erőmű Zrt.	2040 Budaörs, Kinizsi u.26.
	MVMI Informatika Zrt.	7030 Paks, Dózsa Gy utca 30-32.
	MVM KONTÓ Pénzügyi és Számviteli Szolgáltató Központ Zrt.	7030 Paks, Gagarin u. 1.
	MVM Hotel Vértes Kft.	8600 Siófok, Battyhány u. 24.
	MVM Hotel Panoráma Kft.	8313 Balatongyörök, Petőfi S. u. 5.
	MVM-ADWEST Marketing und Handelsgesellschaft GmbH	Ausztria, 1100 Wien Wienerbergstr. 7., Büro 2. 12. OG
	NIKER d.o.o.	Croatia,52210-Rovinj,Valbruna II.Jug bb
	MVM BVMT Bakonyi Villamos Művek Termelő Zrt.	8400 Ajka, Gyártelep hrsz.1961/1
	MVM Hungarowind Szélerőmű Üzemeltető Kft.	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
	HUPX Derivatív Zrt.	1031 Budapest, Záhony utca 7.
	MVM Partner Energija d.o.o.	Slovenia, Ljubljana 1000, Slovenska Cesta, 56

* közös vezetésű, tőkereszesedés arányában teljeskörűen bevont tagvállalat

A. 1/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthoz konszolidációs körei

Társultként kezelt vállalkozások	
Közös vezetésű (2)	
„EKS-Service” Kft.	1158 Budapest, Késmárk u. 24-28.
POWERFORUM Zrt.	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Társult (8)	
Dunamenti Erőmű Zrt.	2442 Százhalombatta, Erőmű u. 2.
Mátrai Erőmű Zrt.	3271 Visonta, Erőmű utca 11.
Zsigmond Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkörház Kft.	7815 Harkány, Zsigmond sétány 1.
MM Energy GmbH.	Ausztria, 1010 Wien Bauernmarkt 2.
Dél-Dunántúli Humán erőforrás Közhasznú Nonprofit Kft.	7030 Paks, Dózsa Gy.u.95. I/110.
AGRI Lng	141 Calea Plevnei, block 1, entrance A, apt. 1, sector 6, Bucharest, Romania
Déli Áramlat Zrt.	1065 Budapest, Nagymező utca 46-48. I.em.
MPVI Mobil Zrt.	1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.
Leány (5)	
Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt.	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
MVM Investment Ukrajna Kft.	1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Kárpát Energo Zrt. f.a.	8900. Zalaegerszeg, Kisfaludy Sándor. u. 15-17. 2. Em 247.
System Investment Ukraine LV	Ukrajna, 89600 Munkács, Fjodorova tér 5.
ER-EF Erőmű Kft. v.a.	1126 Budapest, Béla király út 30/c
Egyébként kezelt vállalkozások	
Egyéb részesedési viszonyú (9)	
Energetikai Lapkiadó Kht.	1081 Budapest, Köztársaság tér 7. 9. em. 914.
Hotel Carbona Zrt.	8380 Hévíz, Attila u. 1.
Oroszlányi Szolgáltató Zrt.	2840 Oroszlány, Bánki Donát u. 2.
Magyar Hegesztéstechnikai és Anyagvizsgáló Egyesülés	1148 Budapest, Fogarasi út 10-14.
Duncan M Donald Company Secretary NIRA LIMITED	Third Floor St George's Court, Upper Church Street, Douglas Isle of Man IM 1 1EE
ÉMÁSZ Nyrt.	3525 Miskolc, Dózsa Gy.u.13.
ELMŰ Nyrt.	1132 Budapest, Váci út 72-74.
Central Allocation GmbH	85356 Freising, Gute Anger 15.
Biomassza Erőművek Egyesülése	7630 Pécs, Edison u.1.



A. 2/1. melléklet A konszolidálásba teljes körűen bevont, illetve társultként kezelt vállalkozások MVM Társaságcsoporthoz tartozó tulajdonosainak bemutatása

2012. év								
Konszolidálásba bevont vállalkozások							Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó tulajdonosok tulajdoni hányada és részesedéseik könyv szerinti értéke	
Megnevezés	Bevonásának			Saját tőkéjének értéke			MVM Zrt.	
	Minősége	Alapja	Módja	Előző évben	Tárgyévben	Változás	%	KSZ érték
MVM Zrt.	Anyja	AV	Teljeskörű	401 028	439 708	38 680	-	-
	Anyavállalkozás			401028	439 708	38 680	-	-
MVM OVIT Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	9 308	7 308	-2 000	99,84	5 787
MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	129 608	129 610	2	99,99	126 590
Vértesi Erőmű Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	-1586	3 339	4 925	98,53	0
MVM Partner Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	3 996	22 099	18 103	100,00	18 153
MVM Partner Serbia d.o.o.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	7	150	143		
MVM Partner Bucharest Srl	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	6	238	232		
MVM Partner d.o.o.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	9	40	31		
MVM Partner Energija d.o.o.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	8	9	1		
MAVIR Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	277 860	275 837	-2 023	99,99	141 283
ENERGO-MERKUR Kft.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	77	77	0	0,00	0
MVM ERBE Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	981	981	0	100,00	901
MVM Villkesz Kft.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	-6	55	61	100,00	0
MVM-Adwest GmbH.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	1451	1172	-279	100,00	36
MVM GTER Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	298	298	0	100,00	298
MVM Trade Poland Sp.z.o.o.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	11	4	-7		
MVMI Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	5 392	5 392	0	100,00	5 310
MVM Kontó Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	300	300	0	100,00	300
MVM MIFŰ Kft.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	7 268	7 346	78	99,61	4 401
MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	2 533	2 470	-63	100,00	2 549
ATOMIX Kft.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	165	180	15		
MVM Hotel Vértess Kft.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	290	108	-182	100,00	108
MVM Hotel Aranyhíd Panoráma Kft.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	257	166	-91	100,00	166
Bánhida Erőmű Kft.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	-220	-332	-112		
MVM BVMT Bakonyi Villamos Művek Termelő Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	1600	2 960	1360	100,00	5 589
HUPX Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	389	665	276		
CEESEX Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	20	179	159		
HUPX Derivatív Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	1	-16	-17		
Római Irodaház Kft.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	7 969	8 533	564	50,00	4 295
MVM Hungarowind Kft.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	2 960	3 125	165	100,00	5 386
Niker d.o.o.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	-1226	-1132	94	100,00	2
MVM NET Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	n/a	25 186		100,00	25 144
MVM PAKS II. Zrt.	Leány	Szav.jog	Teljeskörű	n/a	9 092		100,00	9 000
	Leányvállalkozások			449 726	505 439	55 713	~	355 298
"EKS Service" Kft.	Társult	Szav.jog	Equity	388	414	26	50,00	62
POWERFORUM Zrt.	Társult	Szav.jog	Equity	244	244	0		
Magyar Gáz Tranzit Zrt.	Közös vezetésű	Szav.jog	Teljeskörű	0	6 762	6 762	49,98	3 351
	Közös vezetésű vállalkozások			632	7 420	6 788	~	3 413
Dunamenti Zrt.	Társult	Szav.jog	Equity	46 925	35 814	-11 111	25,00	8 386
Mátrai Erőmű Zrt.	Társult	Szav.jog	Equity	94 967	102 953	7 986	26,15	8 712
Zsigmondy V. Harkányi Gyógyfürdőkörház Kft.	Társult	Szav.jog	Equity	2 057	2 083	26	17,00	106
MM Energy GmbH	Társult	Szav.jog	Equity	nincs adat	nincs adat	nincs adat	40,00	11
MVM Investment Ukrajna Kft.	Leány	Szav.jog	Equity	216	192	-24		
System Investment Ukraine LV	Leány	Szav.jog	Equity	152	0	-152		
ER-EF Erőmű Kft.	Leány	Szav.jog	Equity	39	0	-39	45,00	1
Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt.	Leány	Szav.jog	Equity	12	133	121	100,00	0
MPVI Mobil Zrt.	Társult	Szav.jog	Equity	0	1099	1099	45,00	6 209
AGRI LING SRL	Társult	Szav.jog	Equity	0	189	189	25,00	50
Déli Áramlat Zrt.	Társult	Szav.jog	Equity	0	-0,7	-0,7	50,00	103
	Társult vállalkozások			144 368	142 462	-1906	~	23 578
ÖSSZESEN				995 754	1 095 029	99 275	~	382 289

A. 2/2. melléklet A konszolidálásba teljes körűen bevont, illetve társultként kezelt vállalkozások MVM Társaságcsoporthoz tartozó tulajdonosainak bemutatása

2012. év									
Konszolidálásba bevont vállalkozások		Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó tulajdonosok tulajdoni hányada és részesedéseik könyv szerinti értéke							
Megnevezés		Paksi Atomerőmű Zrt.		Vértesi Erőmű Zrt.		OVIT Zrt.		MAVIR Zrt.	
		%	KSZ érték	%	KSZ érték	%	KSZ érték	%	KSZ érték
MVM Zrt.		0,00	0						
Anyavállalkozás		~	0	~	0	~	0	~	0
MVM OVIT ZRT.	Leány								
MVM Paksi Atomerőmű ZRT.	Leány								
Vértesi Erőmű ZRT.	Leány								
MVM Partner ZRT.	Leány								
MVM Partner Serbia d.o.o.	Leány								
MVM Partner Bucharest Srl	Leány								
MVM Partner d.o.o.	Leány								
MVM Partner Energija d.o.o.	Leány								
MAVIR ZRT.	Leány								
ENERGO-MERKUR Kft.	Leány					100,00	78		
MVM ERBE ZRT.	Leány								
MVM Villkesz Kft.	Leány								
MVM-Adwest GmbH.	Leány								
MVM GTER Zrt.	Leány								
MVM Trade Poland Sp.z.o.o.	Leány								
MVMI ZRT.	Leány								
MVM Kontó ZRT.	Leány								
MVM MIFŰ Kft.	Leány								
MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	Leány								
ATOMIX Kft.	Leány	100,00	1						
MVM Hotel Vértess Kft.	Leány								
MVM Hotel Aranyhíd Panoráma Kft.	Leány								
Bánhida Erőmű Kft.	Leány			100,00	0				
MVM BVMT Bakonyi Villamos Művek Termelő Zrt.	Leány								
HUPX ZRT.	Leány							100,00	760
CEESEX Zrt.	Leány								
HUPX Derivatív Zrt.	Leány								
Római Irodaház Kft.	Leány							47,00	4 258
MVM Hungarowind Kft.	Leány								
Niker d.o.o.	Leány								
MVM NET Zrt.	Leány								
MVM PAKS II. Zrt.	Leány								
Leányvállalkozások		~	1	~	0	~	78	~	5 018
"EKS Service" Kft.	Társult								
POWERFORUM Zrt.	Társult								
Magyar Gáz Tranzit Zrt.	Közös vezetésű								
Közös vezetésű vállalkozások		~	0	~	0	~	0	~	0
Dunamenti Zrt.	Társult								
Mátrai Erőmű ZRT.	Társult								
Zsigmondy V. Harkányi Gyógyfürdőkórház Kft.	Társult	17,00	106						
MM Energy GmbH	Társult								
MVM Investment Ukrajna Kft.	Leány								
System Investment Ukraine LV	Leány								
ER-EF Erőmű Kft.	Leány								
Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt.	Leány								
MPVI Mobil Zrt.	Társult								
AGRI LING SRL	Társult								
Déli Áramlat Zrt.	Társult								
Társult vállalkozások		~	106	~	0	~	0	~	0
ÖSSZESEN		~	107	~	0	~	78	~	5 018

A. 2/3. melléklet A konszolidálásba teljes körűen bevont, illetve társultként kezelt vállalkozások MVM Társaságcsoporthoz tartozó tulajdonosainak bemutatása

2012. év							
Konszolidálásba bevont vállalkozások		Az MVM Társaságcsoporthoz tartozó tulajdonosok tulajdoni hányada és részesedéseik könyv szerinti értéke					
Megnevezés		HUPX Zrt.		MVM Partner Zrt.		MVM Investment Ukrajna Kft.	
		%	KSZ érték	%	KSZ érték	%	KSZ érték
MVM Zrt.							
Anyavállalkozás		~	0	~	0	~	0
MVM OVIT ZRt.	Leány						
MVM Paksi Atomerőmű ZRt.	Leány						
Vértesi Erőmű ZRt.	Leány						
MVM Partner Zrt.	Leány						
MVM Partner Serbia d.o.o.	Leány			100,00	12		
MVM Partner Bucharest Srl	Leány			100,00	12		
MVM Partner d.o.o.	Leány			100,00	12		
MVM Partner Energija d.o.o.	Leány			100,00	12		
MAVIR ZRt.	Leány						
ENERGO-MERKUR Kft.	Leány						
MVM ERBE ZRt.	Leány						
MVM Villkesz Kft.	Leány						
MVM-Adwest GmbH.	Leány						
MVM GTER Zrt.	Leány						
MVM Trade Poland Sp.z.o.o.	Leány			100,00	10		
MVMI ZRt.	Leány						
MVM Kontó ZRt.	Leány						
MVM MIFŰ Kft.	Leány						
MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	Leány						
ATOMIX Kft.	Leány						
MVM Hotel Vértess Kft.	Leány						
MVM Hotel Aranyhíd Panoráma Kft.	Leány						
Bánhida Erőmű Kft.	Leány						
MVM BVMT Bakonyi Villamos Művek Termelő Zrt.	Leány						
HUPX Zrt.	Leány						
CEEGEX Zrt.	Leány	100,00	20				
HUPX Derivatív Zrt.	Leány	100,00	5				
Római Irodaház Kft.	Leány						
MVM Hungarowind Kft.	Leány						
Niker d.o.o.	Leány						
MVM NET Zrt.	Leány						
MVM PAKS II. Zrt.	Leány						
Leányvállalkozások		~	25	~	58	~	0
"EKS Service" Kft.	Társult						
POWERFORUM Zrt.	Társult			50,00	120		
Magyar Gáz Tranzit Zrt.	Közös vezetésű						
Közös vezetésű vállalkozások		~	0	~	120	~	0
Dunamenti Zrt.	Társult						
Mátrai Erőmű ZRt.	Társult						
Zsigmondy V. Harkányi Gyógyfürdőkórház Kft.	Társult						
MM Energy GmbH	Társult						
MVM Investment Ukrajna Kft.	Leány			100,00	150		
System Investment Ukraine LV	Leány					100,00	165
ER-EF Erőmű Kft.	Leány					45,00	3
Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt.	Leány						
MPVI Mobil Zrt.	Társult						
AGRI LING SRL	Társult						
Déli Áramlat Zrt.	Társult						
Társult vállalkozások		~	0	~	150	~	168
ÖSSZESEN		~	25	~	328	~	168

A. 3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének eszköz oldala (Aktívák)

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Mérlegtételek		A Társaságcsoporthba teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegdivíziók szerint összevontan					Összesen
Jele	Megnevezése	Holding központ	Kereskedelmi divízió	Szolgáltatási divízió	TSO	Termelési divízió	
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	454 542	983	58 706	373 329	150 423	1 037 983
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	23	134	7 212	4 541	2 089	13 999
1.	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	127	0	0	127
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	20	0	32	52
3.	Vagyoni értékű jogok	23	16	6 590	23	711	7 363
4.	Szellemi termékek	0	118	475	4 274	1 346	6 213
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	244	0	244
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 761	194	51 311	363 684	147 322	577 272
1.	Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	7 900	0	33 300	162 697	36 597	240 494
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 647	0	10 701	54 221	98 017	166 586
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	417	134	2 107	1 180	2 858	6 696
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások	2 691	60	5 183	12 037	9 722	29 693
6.	Beruházásokra adott előlegek	106	0	20	181	128	435
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	133 368	0	133 368
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	439 758	655	183	5 104	1 012	446 712
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	382 289	638	78	5 055	109	388 169
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	42 131	0	0	0	0	42 131
3.	Egyéb tartós részesedés	15 275	0	0	3	214	15 492
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.váll.	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	63	17	105	46	689	920
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pü.-i eszk. érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pü.-i eszk. értékelési kül.	0	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	144 748	89 557	29 410	76 587	153 415	493 717
I.	KÉSZLETEK	642	6 265	4 001	57	98 322	109 287
1.	Anyagok	476	-10	914	57	92 601	94 038
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	2 155	0	3 266	5 421
3.	Növendék, -hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	1	0	0	1
5.	Áruk	93	6 275	898	0	2 103	9 369
6.	Készletre adott előlegek	73	0	33	0	352	458
II.	KÖVETELÉSEK	74 855	79 322	24 454	34 380	52 474	265 485
1.	Vevők (követelések áruszáll. és szolg.)	139	39 051	5 687	12 498	5 062	62 437
2.	Követelések kapcsolt váll. szemben	73 293	28 965	17 419	4 987	42 878	167 542
3.	Követelések egyéb rész.visz.váll. szemben	0	5 417	2	1 270	118	6 807
4.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	1 423	5 889	1 346	15 625	4 416	28 699
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	0	0	0
III.	ÉRTÉKPAPIROK	302	0	0	0	0	302
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	7	0	0	0	0	7
3.	Saját részvények üzletrészek	295	0	0	0	0	295
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékp.	0	0	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
IV.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	68 949	3 970	955	42 150	2 619	118 643
1.	Pénztár, csekkek	1	3	12	1	15	32
2.	Bankbetétek	68 948	3 967	943	42 149	2 604	118 611
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 931	14 656	1 861	15 195	13 587	50 230
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 895	11 838	1 161	14 894	13 461	43 249
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	3 036	2 818	372	301	126	6 653
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	328	0	0	328
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		604 221	105 196	89 977	465 111	317 425	1 581 930

A. 3a/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének eszköz oldala (Aktívák)

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Mérlegtételek		Holding központ	A Társaságcsoportha teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei Kereskedelmi divízió				
Jele	Megnevezése	MVM Zrt.	MVM Trade ZRt.	MVM Trade Poland Sp.z.o.o	MVM Partner ZRt.	MVM Partner Serbia d.o.o	MVM Partner d.o.o
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	454 542	0	0	531	0	0
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	23	0	0	71	0	0
1.	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejelesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	23	0	0	2	0	0
4.	Szellemi termékek	0	0	0	69	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 761	0	0	115	0	0
1.	Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	7 900	0	0	0	0	0
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 647	0	0	0	0	0
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	417	0	0	114	0	0
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások	2 691	0	0	1	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	106	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	439 758	0	0	345	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	382 289	0	0	328	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	42 131	0	0	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	15 275	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.váll.	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	63	0	0	17	0	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pü.-i eszk. értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pü.-i eszk. értékelési kül.	0	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	144 748	0	5	85 353	940	167
I.	KÉSZLETEK	642	0	0	6 265	0	0
1.	Anyagok	476	0	0	-10	0	0
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
3.	Növendék-,hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0
5.	Áruk	93	0	0	6 275	0	0
6.	Készletre adott előlegek	73	0	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	74 855	0	1	77 483	181	138
1.	Vevők (követelések áruszáll. és szolg.)	139	0	0	38 840	135	0
2.	Követelések kapcsolt váll. szemben	73 293	0	0	28 788	0	137
3.	Követelések egyéb rész.visz.váll. szemben	0	0	0	5 417	0	0
4.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	1423	0	1	4 438	46	1
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	0	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	302	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	7	0	0	0	0	0
3.	Saját részvények üzletrészek	295	0	0	0	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékp.	0	0	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
IV.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	68 949	0	4	1 605	759	29
1.	Pénztár, csekkek	1	0	0	2	0	0
2.	Bankbetétek	68 948	0	4	1 603	759	29
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 931	0	0	14 037	0	0
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 895	0	0	11 228	0	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	3 036	0	0	2 809	0	0
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		604 221	0	5	99 921	940	167

A. 3a/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének eszköz oldala (Aktívák)

2013. év								
								értékek M Ft-ban
Mérlegtételek		Holding központ	A Társaságcsoporthba teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei Kereskedelmi divízió					Összesen
Jele	Megnevezése	MVM Partner Bucharest Srl	MVM Partner Energija d.o.o	MVM Adwest GmbH	HUPX Zrt.	CEEGEX Zrt.	HUPX Derivatív Zrt.	
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	4	392	56	0	983
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	49	14	0	134
1.	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	14	0	16
4.	Szellemi termékek	0	0	0	49	0	0	118
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	4	33	42	0	194
1.	Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	0	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	4	16	0	0	134
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások	0	0	0	17	42	0	60
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	310	0	0	655
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	310	0	0	638
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.váll.	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	17
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pü.-i eszk. érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pü.-i eszk. értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	227	126	2179	375	167	18	89557
I.	KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	6265
1.	Anyagok	0	0	0	0	0	0	-10
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0
5.	Áruk	0	0	0	0	0	0	6275
6.	Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	13	95	1357	16	30	8	79322
1.	Vevők (követelések áruszáll. és szolg.)	0	63	11	1	1	0	39051
2.	Követelések kapcsolt váll. szemben	0	28	-1	5	0	8	28965
3.	Követelések egyéb rész.visz.váll. szemben	0	0	0	0	0	0	5417
4.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	13	4	1347	10	29	0	5889
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	0	0	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0
3.	Saját részvények üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékp.	0	0	0	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
IV.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	214	31	822	359	137	10	3970
1.	Pénztár, csekkek	0	0	1	0	0	0	3
2.	Bankbetétek	214	31	821	359	137	10	3967
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	271	0	294	53	1	0	14656
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	271	0	289	49	1	0	11838
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	0	0	5	4	0	0	2818
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		498	126	2477	820	224	18	105196

A. 3a/3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének eszköz oldala (Aktívák)

2012. év										
értékek M Ft-ban										
Mérlegtételek		A Társaságcsoporthba teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei Szolgáltatási divízió								
Jele	Megnevezése	MVM OVIT Zrt.	MVM ERBE Zrt.	MVM Villkesz Kft.	MVM Kontó Zrt.	MVMi Zrt.	ENERGO- MERKUR Kft.	MVM Investment Ukrajna Kft.	System Investment Ukrajna LV	ER-EF Erőmű Kft.
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 202	281	904	26	7 759	4	0	0	0
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	281	15	0	0	5 925	0	0	0	0
1.	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	20	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	120	15	0	0	5 604	0	0	0	0
4.	Szellemi termékek	141	0	0	0	321	0	0	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 792	255	904	17	1 800	4	0	0	0
1.	Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	2 254	155	878	0	23	0	0	0	0
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 938	65	2	0	0	3	0	0	0
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	288	35	24	17	1 393	1	0	0	0
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások	292	0	0	0	384	0	0	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	20	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	129	11	0	9	34	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	78	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.váll.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	51	11	0	9	34	0	0	0	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pü.-i eszk. érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pü.-i eszk. értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	17 198	2 322	134	642	1 884	125	0	0	0
I.	KÉSZLETEK	3 094	29	4	0	1	57	0	0	0
1.	Anyagok	877	4	4	0	1	0	0	0	0
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 129	25	0	0	0	0	0	0	0
3.	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	1	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Áruk	54	0	0	0	0	57	0	0	0
6.	Készletre adott előlegek	33	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	13 739	2 279	129	641	1 876	68	0	0	0
1.	Vevők (követelések áruszáll. és szolg.)	2 730	101	25	1	8	32	0	0	0
2.	Követelések kapcsolt váll. szemben	10 125	2 136	98	616	1 646	32	0	0	0
3.	Követelések egyéb rész.visz.váll. szemben	0	0	0	0	0	2	0	0	0
4.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	884	42	6	24	222	2	0	0	0
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Saját részvények üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékp.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	365	14	1	1	7	0	0	0	0
1.	Pénztár, csekkek	2	1	1	1	1	0	0	0	0
2.	Bankbetétek	363	13	0	0	6	0	0	0	0
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	127	28	40	5	358	0	0	0	0
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	96	17	39	1	88	0	0	0	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	31	11	1	4	270	0	0	0	0
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		22 527	2 631	1 078	673	10 001	129	0	0	0

A. 3a/4. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének eszköz oldala (Aktívák)

2012. év									
értékek M Ft-ban									
Mérlegtételek		A Társaságcsoporthalmozott mérlegének anya- és leányvállalkozások konszolidálására előkészített mérlegei Szolgáltatási divízió							Összesen
Jele	Megnevezése	MVM Hotel Vértess Kft.	MVM Hotel Panoráma Kft.	Római Irodaház Kft.	ATOMIX Kft.	Bánhida Erőmű Kft.	NIKER d.o.o	MVM NET Zrt.	
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	762	592	17 701	177	2	262	25 034	58 706
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	1	0	1	0	0	989	7 212
1.	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	127	127
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	20
3.	Vagyoni értékű jogok	0	1	0	1	0	0	849	6 590
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	13	475
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	762	591	17 701	176	2	262	24 045	51 311
1.	Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	739	573	17 386	20	0	257	11 015	33 300
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12	6	120	18	0	0	8 537	10 701
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8	12	162	138	2	5	22	2 107
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások	3	0	33	0	0	0	4 471	5 183
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	20
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	183
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	78
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.váll.	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	105
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pü.-i eszk. értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pü.-i eszk. értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	20	19	875	769	727	33	4 662	29 410
I.	KÉSZLETEK	3	1	9	55	715	0	33	4 001
1.	Anyagok	1	1	2	18	6	0	0	914
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	1	0	0	0	2 155
3.	Növendék,-hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	1
5.	Áruk	2	0	7	36	709	0	33	898
6.	Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	33
II.	KÖVETELÉSEK	13	17	340	709	4	10	4 629	24 454
1.	Vevők (követelések áruszáll. és szolg.)	4	9	6	31	0	0	2 740	5 687
2.	Követelések kapcsolt váll. szemben	1	1	269	634	0	9	1 852	17 419
3.	Követelések egyéb rész.visz.váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	2
4.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	8	7	65	44	4	1	37	1 346
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Saját részvények üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékp.	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4	1	526	5	8	23	0	955
1.	Pénztár, csekkek	1	1	0	3	1	0	0	12
2.	Bankbetétek	3	0	526	2	7	23	0	943
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2	0	331	8	1	1	960	1 861
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1	0	2	6	1	0	910	1 161
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	1	0	1	2	0	1	50	372
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	328	0	0	0	0	328
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		784	611	18 907	954	730	296	30 656	89 977

A. 3b/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének eszköz oldala (Aktívák)

2012. év								
értékek M Ft-ban								
A Társaságcsoporthba teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei								
Mérlegtételek		TSO			Termelési divízió			
Jele	Megnevezése	Mavir ZRt.	Magyar Gáz Tranzit Zrt.	Összesen	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	Vértesi Erőmű ZRt.	MVMT Zrt.	MVM Hungarowind Kft.
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	367 700	5 629	373 329	90 604	9 542	0	6 707
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	4 529	12	4 541	2 051	38	0	0
1.	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	18	14	0	0
3.	Vagyon értékű jogok	11	12	23	711	0	0	0
4.	Szellemi termékek	4 274	0	4 274	1 322	24	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	244	0	244	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	358 067	5 617	363 684	87 689	9 356	0	6 707
1.	Ingatlanok és kapcs.vagyon érték.jogok	162 697	0	162 697	20 629	3 433	0	961
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	54 221	0	54 221	56 752	5 729	0	5 746
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 177	3	1 180	2 750	78	0	0
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások	6 423	5 614	12 037	7 430	116	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	181	0	181	128	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	133 368	0	133 368	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 104	0	5 104	864	148	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5 055	0	5 055	109	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	3	0	3	80	134	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.váll.		0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	46	0	46	675	14	0	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pü.-i eszk. érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pü.-i eszk. értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	72 644	3 943	76 587	120 708	9 165	0	1 109
I.	KÉSZLETEK	57	0	57	90 158	5 661	0	0
1.	Anyagok	57	0	57	89 813	601	0	0
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	3 266	0	0
3.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0
5.	Áruk	0	0	0	4	1 784	0	0
6.	Készletre adott előlegek	0	0	0	341	10	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	34 359	21	34 380	30 506	3 305	0	1 109
1.	Vevők (követelések áruszáll. és szolg.)	12 498	0	12 498	156	420	0	0
2.	Követelések kapcsolt váll. szemben	4 987	0	4 987	27 922	2 623	0	1 070
3.	Követelések egyéb rész.visz.váll. szemben	1 270	0	1 270	0	118	0	0
4.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	15 604	21	15 625	2 428	144	0	39
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	0	0	0	0
III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0
3.	Saját részvények üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékp.	0	0	0	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
IV.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	38 228	3 922	42 150	44	199	0	0
1.	Pénztár, csekkek	1	0	1	13	1	0	0
2.	Bankbetétek	38 227	3 922	42 149	31	198	0	0
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 178	17	15 195	160	13 375	0	5
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 878	16	14 894	100	13 315	0	5
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	300	1	301	60	60	0	0
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		455 522	9 589	465 111	211 472	32 082	0	7 821

A. 3b/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének eszköz oldala (Aktívák)

2012. év								
értékek M Ft-ban								
A Társaságcsoporthba teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei								
Mérlegtételek			Termelési divízió					
Jele	Megnevezése	MVM GTER Zrt.	MVM MIFÚ Kft.	MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	Kárpát Energo Zrt.	MVM BVMT Zrt.	MVM Paks II Zrt.	Összesen
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	30	12 417	10 415	0	18 599	2 109	150 423
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	2 089
1.	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	32
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	711
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	1346
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	30	12 417	10 415	0	18 599	2 109	147 322
1.	Ingtatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	0	3582	2189	0	5803	0	36 597
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	9	8 773	8 220	0	12 788	0	98 017
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21	0	6	0	2	1	2 858
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások	0	62	0	0	6	2108	9 722
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	128
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	1012
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	109
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	214
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.váll.	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	689
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pü.-i eszk. értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pü.-i eszk. értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0
B.	FORGÓESZKÖZÖK	2825	4490	4080	0	1948	9090	153 415
I.	KÉSZLETEK	1539	658	17	0	289	0	98 322
1.	Anyagok	1534	364	0	0	289	0	92 601
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	3266
3.	Növendék,-hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0
5.	Áruk	4	294	17	0	0	0	2103
6.	Készletre adott előlegek	1	0	0	0	0	0	352
II.	KÖVETELÉSEK	1285	2689	4061	0	429	9090	52 474
1.	Vevők (követelések áruszáll. és szolg.)	0	2098	2388	0	0	0	5062
2.	Követelések kapcsolt váll. szemben	1265	294	349	0	270	9085	42 878
3.	Követelések egyéb rész.visz.váll. szemben	0	0	0	0	0	0	118
4.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	20	297	1324	0	159	5	4 416
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	0	0	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0
3.	Saját részvények üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékp.	0	0	0	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
IV.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1	1143	2	0	1230	0	2 619
1.	Pénztár, csekkek	1	0	0	0	0	0	15
2.	Bankbetétek	0	1143	2	0	1230	0	2 604
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3	2	1	0	5	36	13 587
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	1	1	0	3	36	13 461
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	3	1	0	0	2	0	126
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		2 858	16 909	14 496	0	20 552	11 235	317 425

A. 4. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének forrás oldala (Passzívák)

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Jele	Mérlegtételek	A Társaságcsoportba teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei divíziók szerint összevontan					Összesen
	Megnevezése	Holding központ	Kereskedelmi divízió	Szolgáltatási divízió	TSO	Termelési divízió	
D.	SAJÁT TŐKE	439 711	24 532	46 855	290 837	158 236	960 171
I.	JEGYZETT TŐKE	200 316	17 851	47 504	144 653	152 486	562 810
	ebből: visszavásárolt saját tulajdoni rész.	166	0	0	0	0	166
II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	31257	352	131	0	3 472	35 212
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	164167	5927	-1975	807	-4551	164 375
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	295	9	1152	0	282	1738
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	133 612	0	133 612
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	133 612	0	133 612
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	43 676	99	103	11765	6547	62 190
VIII.	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	294	-60	0	0	234
E.	CÉLTARTALÉKOK	6 492	11831	1877	850	31454	52 504
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 492	11831	1637	650	18 219	38 829
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	10	200	13 235	13 445
3.	Egyéb céltartalékok	0	0	230	0	0	230
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	155 181	48 806	38 757	126 923	121 354	491 021
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	31 939	0	10 524	36 124	45 509	124 096
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	1	0	0	1
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	28 318	0	9 069	0	27 912	65 299
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3 621	0	0	0	0	3 621
6.	Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	0	0	1 452	36 124	17 597	55 173
7.	Tartós kötelezettség egyéb rész.visz.váll.sz.	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	2	0	0	2
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	123 242	48 806	28 233	90 799	75 845	366 925
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
	- ebből átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	50 657	0	424	4 797	2 667	58 545
3.	Vevőtől kapott előleg	40	0	284	223	2	549
4.	Kötelezetts. áruszáll.és szolg.-ból (szállítók)	1 603	6 855	13 403	12 988	19 025	53 874
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll.sz.	69 890	33 528	10 048	21 934	44 333	179 733
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz. váll. sz.	0	32	0	82	9	123
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 052	8 391	4 074	50 775	9 809	74 101
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 837	20 027	2 488	46 501	6 381	78 234
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 945	3 875	221	8 625	692	15 358
2.	Költségek, ráford.passzív időbeli elhatárolása	891	16 152	1 917	8 971	3 838	31 769
3.	Halasztott bevételek	1	0	350	28 905	1 851	31 107
FORRÁSOK ÖSSZESEN		604 221	105 196	89 977	465 111	317 425	1 581 930

A. 4a/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének forrás oldala (Passzívák)

2012. év							
		értékek M Ft-ban					
Jele	Mérlegtételek	Holding központ	A Társaságcsoporthba teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei Kereskedelmi divízió				
	Megnevezése	MVM Zrt.	MVM Trade ZRt.	MVM Trade Poland Sp.z.o.o	MVM Partner ZRt.	MVM Partner Serbia d.o.o	MVM Partner d.o.o
D.	SAJÁT TŐKE	439 711	0	4	22 058	150	39
I.	JEGYZETT TŐKE	200 316	0	11	17 000	11	11
	ebből: visszavásárolt saját tulajdoni rész.	166	0	0	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	31 257	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	164 167	0	-1	5 070	-5	-3
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	295	0	0	9	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	43 676	0	-7	-21	145	31
VIII.	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	0	1	0	-1	0
E.	CÉLTARTALÉKOK	6 492	0	0	11 831	0	0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 492	0	0	11 831	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	155 181	0	0	46 427	787	29
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	31 939	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	28 318	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3 621	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettség egyéb rész.visz.váll.sz.	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	123 242	0	0	46 427	787	29
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
	- ebből átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	50 657	0	0	0	0	0
3.	Vevőtől kapott előleg	40	0	0	0	0	0
4.	Kötelezetts. áruszáll.és szolg.-ból (szállítók)	1 603	0	0	6 250	239	1
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll.sz.	69 890	0	0	31 812	548	27
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz. váll. sz.	0	0	0	32	0	0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 052	0	0	8 333	0	1
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 837	0	1	19 605	3	99
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 945	0	0	3 875	0	0
2.	Költségek, ráford.passzív időbeli elhatárolása	891	0	1	15 730	3	99
3.	Halasztott bevételek	1	0	0	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		604 221	0	5	99 921	940	167

A. 4a/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének forrás oldala (Passzívák)

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Jele	Mérlegtételek	A Társaságcsoporthba teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei Kereskedelmi divízió						
	Megnevezése	MVM Partner Bucharest Srl	MVM Partner Energija d.o.o	MVM Adwest GmbH	HUPX Zrt.	CEEGEX Zrt.	HUPX Derivatív Zrt.	Összesen
D.	SAJÁT TŐKE	238	9	1172	666	180	16	24 532
I.	JEGYZETT TŐKE	11	11	76	500	200	20	17 851
	ebből: visszavásárolt saját tulajdoni rész.	0	0	0	0	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	2	0	0	260	90	0	352
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-7	-4	991	-101	-9	-4	5 927
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	9
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	229	1	-185	7	-101	0	99
VIII.	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	3	1	290	0	0	0	294
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0	0	11 831
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	11 831
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	257	115	1054	106	30	1	48 806
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	0	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettség egyéb rész.visz.váll.sz.	0	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	257	115	1054	106	30	1	48 806
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
	- ebből átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vevőtől kapott előleg	0	0	0	0	0	0	0
4.	Kötelezetts. áruszáll.és szolg.-ból (szállítók)	246	20	7	71	21	0	6 855
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll.sz.	0	95	1034	7	5	0	33 528
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz. váll. sz.	0	0	0	0	0	0	32
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11	0	13	28	4	1	8 391
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3	2	251	48	14	1	20 027
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	3 875
2.	Költségek, ráford.passzív időbeli elhatárolása	3	2	251	48	14	1	16 152
3.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		498	126	2 477	820	224	18	105 196

A. 4a/3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének forrás oldala (Passzívák)

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Jele	Mérlegtételek	A Társaságcsoporthba teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei Szolgáltatási divízió					
	Megnevezése	MVM OVIT ZRt.	MVM ERBE Zrt.	MVM Villkesz Kft.	MVM Kontó ZRt.	MVMI Zrt.	ENERGO- MERKUR Kft.
D.	SAJÁT TŐKE	7 346	975	55	300	5 392	78
I.	JEGYZETT TŐKE	5 800	577	10	300	5 310	22
	ebből: visszavásárolt saját tulajdoni rész.	0	0	0	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	123	8	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	829	396	-16	1	1	55
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	556	0	90	0	81	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	38	-6	-29	-1	0	1
VIII.	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	0	0	0	0	0
E.	CÉLTARTALÉKOK	575	274	16	44	113	0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	565	274	16	44	113	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalékok		0	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	14 224	1236	991	273	4 405	51
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	2	0	40	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	40	0
7.	Tartós kötelezettség egyéb rész.visz.váll.sz.	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	2	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 224	1236	989	273	4 365	51
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
	- ebből átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
3.	Vevőtől kapott előleg	283	0	0	0	0	0
4.	Kötelezetts. áruszáll.és szolg.-ból (szállítók)	9 792	509	21	15	1 387	28
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll.sz.	2 556	376	910	92	2 634	16
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz. váll. sz.	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 593	351	58	166	344	7
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	382	146	16	56	91	0
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	3	0
2.	Költségek, ráford.passzív időbeli elhatárolása	377	146	16	56	88	0
3.	Halasztott bevételek	5	0	0	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		22 527	2 631	1 078	673	10 001	129

A. 4a/4. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének forrás oldala (Passzívák)

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Mérlegtételek		A Társaságcsoporthal teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei Szolgáltatási divízió					
Jele	Megnevezése	MVM Investment Ukrajna Kft.	System Investment Ukrajna LV	ER-EF Erőmű Kft.	MVM Hotel Vértess Kft.	MVM Hotel Panoráma Kft.	Római Irodaház Kft.
D.	SAJÁT TŐKE	0	0	0	108	166	8 532
I.	JEGYZETT TŐKE	0	0	0	580	430	8 589
	ebből: visszavásárolt saját tulajdoni rész.	0	0	0	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0	-491	-173	-720
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	200	0	98
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0	-181	-91	565
VIII.	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	0	0	0	0	0
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0	235
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	5
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	0	230
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	519	441	9 636
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	74	49	9 069
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	9 069
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	0	0	0	74	49	0
7.	Tartós kötelezettség egyéb rész.visz.váll.sz.	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	445	392	567
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
	- ebből átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	424
3.	Vevőtől kapott előleg	0	0	0	1	0	0
4.	Kötelezetts. áruszáll.és szolg.-ból (szállítók)	0	0	0	6	5	36
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll.sz.	0	0	0	427	375	28
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz. váll. sz.	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0	11	12	79
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	157	4	504
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	218
2.	Költségek, ráford.passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	17	4	81
3.	Halasztott bevételek	0	0	0	140	0	205
FORRÁSOK ÖSSZESEN		0	0	0	784	611	18 907

A. 4a/5. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének forrás oldala (Passzívák)

2012. év						
értékek M Ft-ban						
Jele	Mérlegtételek	A Társaságcsoportha teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei Szolgáltatási divízió				
	Megnevezése	ATOMIX Kft.	Bánhida Erőmű Kft.	NIKER d.o.o	MVM NET Zrt.	Összesen
D.	SAJÁT TŐKE	182	-330	-1135	25 186	46 855
I.	JEGYZETT TŐKE	200	541	1	25 144	47 504
	ebből: visszavásárolt saját tulajdoni rész.	0	0	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	131
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-35	-761	-934	-127	-1 975
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	127	1 152
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	17	-110	-142	42	103
VIII.	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	0	-60	0	-60
E.	CÉLTARTALÉKOK	96	500	0	24	1 877
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	96	500	0	24	1 637
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	10
3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	230
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	579	492	1 420	4 490	38 757
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	1 290	0	10 524
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	1	0	1
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	9 069
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	0	0	1 289	0	1 452
7.	Tartós kötelezettség egyéb rész.visz.váll.sz.	0	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	0	0	2
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	579	492	130	4 490	28 233
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	- ebből átváltható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	424
3.	Vevőtől kapott előleg	0	0	0	0	284
4.	Kötelezetts. áruszáll.és szolg.-ból (szállítók)	67	4	2	1 531	13 403
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll.sz.	29	472	125	2 008	10 048
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz. váll. sz.	0	0	0	0	0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	483	16	3	951	4 074
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	97	68	11	956	2 488
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	221
2.	Költségek, ráford.passzív időbeli elhatárolása	97	68	11	956	1 917
3.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	350
FORRÁSOK ÖSSZESEN		954	730	296	30 656	89 977

A. 4b/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének forrás oldala (Passzívák)

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Mérlegtételek		A Társaságcsoporthba teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei						
Jele	Megnevezése	TSO			Termelési divízió			
		Mavir ZRt.	Magyar Gáz Tranzit Zrt.	Összesen	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	Vértesi Erőmű ZRt.	MVMT Zrt.	MVM Hungarowind Kft.
D.	SAJÁT TŐKE	287 470	3 367	290 837	129 608	3 351	0	3 120
I.	JEGYZETT TŐKE	141 303	3 350	144 653	126 599	503	0	3 103
	ebből: visszavásárolt saját tulajdoni rész.	0	0	0	0	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	2 768	704	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	807	0	807	211	-2 797	0	-165
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	26	14	0	22
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	133 612	0	133 612	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	133 612	0	133 612	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	11 748	17	11 765	4	4 927	0	160
VIII.	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	0	0	0	0	0	0
E.	CÉLTARTALÉKOK	845	5	850	23 367	7 682	0	100
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	645	5	650	10 237	7 682	0	100
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	200	0	200	13 130	0	0	0
3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	121 848	5 075	126 923	58 102	17 202	0	4 510
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	0	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	36 124	0	36 124	0	13 976	0	3 621
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	36 124	0	36 124	0	13 976	0	3 621
7.	Tartós kötelezettség egyéb rész.visz.váll.sz.	0	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	85 724	5 075	90 799	58 102	3 226	0	889
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
	- ebből átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	4 797	0	4 797	0	0	0	0
3.	Vevőtől kapott előleg	223	0	223	0	2	0	0
4.	Kötelezetts. áruszáll.és szolg.-ból (szállítók)	7 968	5 020	12 988	15 618	841	0	1
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll.sz.	21 911	23	21 934	35 236	639	0	828
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz. váll. sz.	82	0	82	9	0	0	0
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	50 743	32	50 775	7 239	1 744	0	60
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	45 359	1 142	46 501	395	3 847	0	91
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 625	0	8 625	5	687	0	0
2.	Költségek, ráford.passzív időbeli elhatárolása	8 959	12	8 971	354	1 820	0	91
3.	Halasztott bevételek	27 775	1 130	28 905	36	1 340	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		455 522	9 589	465 111	211 472	32 082	0	7 821

A. 4b/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott mérlegének forrás oldala (Passzívák)

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Mérlegtételek		A Társaságcsoportha teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített mérlegei Termelési divízió						
Jele	Megnevezése	MVM GTER Zrt.	MVM MIFŰ Kft.	MVM Észak- Budai Fűtőerőmű Kft.	Kárpát Energo Zrt.	MVM BVMT Zrt.	MVM Paks II Zrt.	Összesen
D.	SAJÁT TŐKE	298	7 346	2 471	0	2 960	9 082	158 236
I.	JEGYZETT TŐKE	201	5 092	3 852	0	4 136	9 000	152 486
	ebből: visszavásárolt saját tulajdoni rész.	0	0	0	0	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0	0	3 472
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	97	1957	-1318	0	-2536	0	-4 551
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	220	0	0	0	0	282
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	77	-63	0	1360	82	6 547
VIII.	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	0	0	0	0	0	0
E.	CÉLTARTALÉKOK	146	135	0	0	14	10	31454
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	146	30	0	0	14	10	18 219
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	105	0	0	0	0	13 235
3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	2 326	9 073	10 811	0	17 250	2 080	121354
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	0	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	5 619	6 987	0	15 306	0	45509
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	5 619	6 987	0	15306	0	27 912
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	17 597
7.	Tartós kötelezettség egyéb rész.visz.váll.sz.	0	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 326	3 454	3 824	0	1 944	2 080	75 845
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
	- ebből átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	937	873	0	857	0	2 667
3.	Vevőtől kapott előleg	0	0	0	0	0	0	2
4.	Kötelezetts. áruszáll.és szolg.-ból (szállítók)	101	2 374	5	0	50	35	19 025
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll.sz.	1915	53	2 774	0	931	1957	44 333
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz. váll. sz.	0	0	0	0	0	0	9
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	310	90	172	0	106	88	9 809
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	88	355	1 214	0	328	63	6 381
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	692
2.	Költségek, ráford.passzív időbeli elhatárolása	84	65	1197	0	164	63	3 838
3.	Halasztott bevételek	4	290	17	0	164	0	1 851
FORRÁSOK ÖSSZESEN		2 858	16 909	14 496	0	20 552	11 235	317 425

A. 5. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott eredménykimutatása

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Jele	Eredménykimutatás tételeinek	A Társaságcsoportha teljes körűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített eredménykimutatásai divíziók szerint összevontan					Összesen
	Megnevezése	Holding központ	Kereskedelmi divízió	Szolgáltatási divízió	TSO	Termelési divízió	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 529	459 472	76 138	123 071	237 941	910 151
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	7	183 501	4 425	10 770	238	198 941
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	13 536	642 973	80 563	133 841	238 179	1109 092
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	-147	0	1291	0	-1905	-761
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	173	0	228	94	3020	3515
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	26	0	1519	94	1115	2 754
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	5 810	13 690	1003	1477	23 237	45 217
	- ebből visszaírt értékvesztés	0	5	6	0	0	11
05.	Anyagköltség	398	89	10 461	6 434	46 277	63 659
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 602	7 140	34 614	10 089	47 020	107 465
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1483	406	272	989	3341	6 491
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 022	581 890	1709	21 264	2 234	611 119
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	792	12 228	2 969	52 070	489	68 548
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	15 297	601 753	50 025	90 846	99 361	857 282
10.	Béreköltség	2 528	1863	13 813	4 755	24 770	47 729
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	687	579	2 896	1 561	6 888	12 611
12.	Bérfárulékok	893	687	4 534	1 710	10 844	18 668
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 108	3 129	21 243	8 026	42 502	79 008
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 717	144	6 461	20 077	31 660	60 059
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	6 245	22 064	2 809	2 910	38 528	72 556
	- ebből értékvesztés	1015	80	269	675	2 884	4 923
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-7 995	29 573	2 547	13 553	50 480	88 158
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	57 998	14	0	0	1	58 013
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	55 882	0	0	0	0	55 882
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pü.eszk.kamatái, árfolyamnyeresége	3 545	4	1	1	3	3 554
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	3 545	0	0	0	0	3 545
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	5 445	2 175	178	378	1 686	9 862
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	1 175	2 124	163	228	1 504	5 194
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 399	3 167	453	3 570	1 775	11 364
	- ebből értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	69 387	5 360	632	3 949	3 465	82 793
18.	Befektetett pü.-i eszk.árfolyamvesztése	37	0	0	-37	0	0
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 566	746	804	1 793	3 687	12 596
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	4 009	746	341	1 773	1 589	8 458
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	16 187	0	0	0	0	16 187
21.	Pénzügyi művelet egyéb ráfordításai	413	3 107	744	786	924	5 974
	- ebből értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	22 203	3 853	1 548	2 542	4 611	34 757
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	47 184	1 507	-916	1 407	-1 146	48 036
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	39 189	31 080	1 631	14 960	49 334	136 194
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	48 808	0	119	329	90	49 346
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	34 305	171	51	140	795	35 462
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	14 503	-171	68	189	-705	13 884
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	53 692	30 909	1 699	15 149	48 629	150 078
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	7 963	267	3 344	13 062	24 636
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	53 692	22 946	1 432	11 805	35 567	125 442
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0	0	0
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés	10 016	22 847	1329	40	29 020	63 252
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	43 676	99	103	11 765	6 547	62 190

A. 5a/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott eredménykimutatása

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Jele	Eredménykimutatás tételeinek	Holding központ	A Társaságcsoportha teljeskörűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített eredménykimutatásai Kereskedelmi divízió				
	Megnevezése	MVM Zrt.	MVM Trade ZRt.	MVM Trade Poland Sp.z.o.o	MVM Partner ZRt.	MVM Partner Serbia d.o.o	MVM Partner d.o.o
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 529			459171		
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	7			163 497	3 486	996
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	13 536	0	0	622 668	3 486	996
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	-147					
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	173					
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	26	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	5 810			13 663		
	- ebből visszaírt értékvesztés						
05.	Anyagköltség	398			77		
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 602		7	6 557	14	5
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 483			368	2	2
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 022			562 939	3 284	937
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	792			12 209		
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	15 297	0	7	582 150	3 300	944
10.	Bérek	2 528			1 570		2
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	687			526	1	1
12.	Bérfelrakások	893			579		
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 108	0	0	2 675	1	3
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 717			120		
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	6 245			21 991	33	18
	- ebből értékvesztés	1 015			79		
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-7 995	0	-7	29 395	152	31
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	57 998			14		
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	55 882					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége						
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árfolyamnyeresége	3 545			4		
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	3 545					
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	5 445			2 151		
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	1 175			2 122		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 399			3 011	106	7
	- ebből értékelési különbözet						
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	69 387	0	0	5 180	106	7
18.	Befektetett pü.-i eszk.árfolyamvesztése	37					
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott						
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 566			731	4	
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	4 009			731	4	
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	16 187					
21.	Pénzügyi művelet egyéb ráfordításai	413			2 931	109	7
	- ebből értékelési különbözet						
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	22 203	0	0	3 662	113	7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	47 184	0	0	1 518	-7	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	39 189	0	-7	30 913	145	31
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	48 808					
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	34 305			171		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	14 503	0	0	-171	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	53 692	0	-7	30 742	145	31
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0			7 916		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	53 692	0	-7	22 826	145	31
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0					
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés	10 016			22 847		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	43 676	0	-7	-21	145	31

A. 5a/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott eredménykimutatása

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Jele	Eredménykimutatás tételeinek Megnevezése	A Társaságcsoporthba teljeskörűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített eredménykimutatásai Kereskedelmi divízió					
		MVM Partner Bucharest Srl	MVM Partner Energija d.o.o	MVM Adwest GmbH	HUPX Zrt.	CEEGEX Zrt.	HUPX Derivatív Zrt.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele				284	3	14
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	3 248	994	10 854	426		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	3 248	994	10 854	710	3	14
03.	Saját termelésű készletek állomány változása						
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke						
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK			6	21		
	- ebből visszaírt értékvesztés			5			
05.	Anyagköltség			3	8	1	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11	9	85	376	71	5
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1		27	4	2	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 961	982	10 787			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				19		
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 973	991	10 902	407	74	5
10.	Béreköltség	1		77	188	19	6
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		2		42	6	1
12.	Bérfárulék			37	62	7	2
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1	2	114	292	32	9
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			5	16	3	
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			6	16		
	- ebből értékvesztés				1		
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	274	1	-167	0	-106	0
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés						
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége						
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
15.	Befektetett pü.eszk.kamatái, árfolyamnyeresége						
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek			5	13	6	
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			1	1		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	22			21		
	- ebből értékelési különbözet						
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	22	0	5	34	6	0
18.	Befektetett pü.-i eszk.árfolyamvesztése						
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott						
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			10		1	
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			10		1	
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.						
21.	Pénzügyi művelet egyéb ráfordításai	25		9	26		
	- ebből értékelési különbözet						
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	25	0	19	26	1	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-3	0	-14	8	5	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	271	1	-181	8	-101	0
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK						
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK						
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	271	1	-181	8	-101	0
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	42		4	1		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	229	1	-185	7	-101	0
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra						
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés						
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	229	1	-185	7	-101	0

A. 5a/3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott eredménykimutatása

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Jele	Eredménykimutatás tételeinek	A Társaságcsoporthba teljeskörűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített eredménykimutatásai Szolgáltatási divízió					
	Megnevezése	Összesen	MVM OVIT Zrt.	MVM ERBE Zrt.	MVM Viilkesz Kft.	MVM Kontó Zrt.	MVMI Zrt.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	459 472	42 685	4 633	808	1 442	7 912
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	183 501	4 356	29			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	642 973	47 041	4 662	808	1 442	7 912
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	0	1 266	25			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	11	-6			196
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	1 277	19	0	0	196
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	13 690	147	412	17	8	16
	- ebből visszaírt értékvesztés	5	1		5		
05.	Anyagköltség	89	9 465	51	79	14	57
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 140	22 646	2 092	208	336	2 348
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	406	206	13	4	4	9
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	581 890	710	323			21
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 228	1 338	8	59	3	1 393
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	601 753	34 365	2 487	350	357	3 828
10.	Béreköltség	1 863	7 316	1 366	232	629	1 014
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	579	1 807	233	36	159	216
12.	Bérfizetések	687	2 402	434	72	209	334
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 129	11 525	2 033	340	997	1 564
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	144	626	62	25	9	2 077
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	22 064	1 024	359	54	43	243
	- ebből értékvesztés	80	110	30	15	2	73
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	29 573	925	152	56	44	412
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	14					
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0					
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0					
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árfolyamnyeresége	4					
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0					
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	2 175	17	46		23	2
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	2 124	16	46		23	2
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 167	326	3			35
	- ebből értékelési különbözet	0					
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	5 360	343	49	0	23	37
18.	Befektetett pü.-i eszk.árfolyamvesztesége	0					
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	746	83		83		75
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	746	83		83		75
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0					
21.	Pénzügyi művelet egyéb ráfordításai	3 107	344	11			1
	- ebből értékelési különbözet	0					
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	3 853	427	11	83	0	76
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 507	-84	38	-83	23	-39
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	31 080	841	190	-27	67	373
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	105			1	
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	171	45	6			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-171	60	-6	0	1	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	30 909	901	184	-27	68	373
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	7 963	123	2	2	6	35
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	22 946	778	182	-29	62	338
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0					
23.	Fizetett (jövőre várható) osztalék, részesedés	22 847	740	188		63	338
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	99	38	-6	-29	-1	0

A. 5a/4. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott eredménykimutatása

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Jele	Eredménykimutatás tételeinek Megnevezése	A Társaságcsoporthba teljeskörűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített eredménykimutatásai Szolgáltatási divízió					
		ENERGO-MERKUR Kft.	MVM Investment Ukrajna Kft.	System Investment Ukrajna LV	ER-EF Erőmű Kft.	MVM Hotel Vértess Kft.	MVM Hotel Panoráma Kft.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	239				175	193
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	5					
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	244	0	0	0	175	193
03.	Saját termelésű készletek állomány változása						
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke						
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2				41	4
	- ebből visszaírt értékvesztés						
05.	Anyagköltség	2				79	86
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	16				64	24
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1				3	3
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	181				6	5
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2				4	5
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	202	0	0	0	156	123
10.	Béreköltség	27				89	81
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3				18	16
12.	Bérráfordítások	8				28	22
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	38	0	0	0	135	119
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2				22	24
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3				7	6
	- ebből értékvesztés					1	
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1	0	0	0	-104	-75
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés						
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége						
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árfolyamnyeresége						
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek						
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2				9	7
	- ebből értékelési különbözet						
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2	0	0	0	9	7
18.	Befektetett pü.-i eszk.árfolyamvesztesége						
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott						
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1				30	23
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	1				30	23
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.						
21.	Pénzügyi művelet egyéb ráfordításai	2				59	
	- ebből értékelési különbözet						
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	3	0	0	0	89	23
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1	0	0	0	-80	-16
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	0	0	0	-184	-91
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1				3	
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK						
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1	0	0	0	3	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1	0	0	0	-181	-91
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG						
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1	0	0	0	-181	-91
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra						
23.	Fizetett (jövőre várható) osztalék, részesedés						
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1	0	0	0	-181	-91

A. 5a/5. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott eredménykimutatása

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Eredménykimutatás tételeinek		A Társaságcsoporthba teljeskörűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített eredménykimutatásai Szolgáltatási divízió					
Jele	Megnevezése	Római Irodaház Kft.	ATOMIX Kft.	Bánhida Erőmű Kft.	NIKER d.o.o	MVM NET Zrt.	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 009	4 966	6	136	10 934	76 138
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					35	4 425
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 009	4 966	6	136	10 969	80 563
03.	Saját termelésű készletek állomány változása						1 291
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		27				228
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	27	0	0	0	1 519
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	309	47		0	0	1 003
	- ebből visszaírt értékvesztés						6
05.	Anyagköltség	148	420	5	4	51	10 461
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	312	647	22	41	5 858	34 614
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7	10	1	2	9	272
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		224		6	233	1 709
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	116	10	1	14	16	2 969
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	583	1 311	29	67	6 167	50 025
10.	Bérek	90	2 412	3	26	528	13 813
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15	300		1	92	2 896
12.	Bérfizetések	28	812	1	13	171	4 534
V.	SEMELYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	133	3 524	4	40	791	21 243
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	417	41		2	3 154	6 461
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	81	148	51	0	790	2 809
	- ebből értékvesztés			23		15	269
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	1 104	16	-78	27	67	2 547
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés						0
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége						0
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						0
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árfolyamnyeresége				1		1
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						0
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	24	5			61	178
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	10	5			61	163
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	69				2	453
	- ebből értékelési különbözet						0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	93	5	0	1	63	632
18.	Befektetett pü.-i eszk.árfolyamvesztesége						0
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott						0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	463	1	32	11	2	804
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott		1	32	11	2	341
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.						0
21.	Pénzügyi művelet egyéb ráfordításai	149			159	19	744
	- ebből értékelési különbözet						0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	612	1	32	170	21	1 548
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-519	4	-32	-169	42	-916
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	585	20	-110	-142	109	1 631
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	9					119
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK						51
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	9	0	0	0		68
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	594	20	-110	-142	109	1 699
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	29	3			67	267
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	565	17	-110	-142	42	1 432
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra						0
23.	Fizetett (jövőre várható) osztalék, részesedés						1 329
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	565	17	-110	-142	42	103

A. 5b/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott eredménykimutatása

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Eredménykimutatás tételeinek		A Társaságcsoporthba teljeskörűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített eredménykimutatásai						
		TSO			Termelési divízió			
Jele	Megnevezése	Mavir ZRt.	Magyar Gáz Tranzit Zrt.	Összesen	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	Vértesi Erőmű ZRt.	MVMT Zrt.	MVM Hungarowind Kft.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	123 061	10	123 071	184 224	18 038		1 639
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	10 770		10 770	19	73		
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	133 831	10	133 841	184 243	18 111	0	1 639
03.	Saját termelésű készletek állomány változása			0		-1 905		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1	93	94	753	2122		
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	1	93	94	753	217	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	1 477	0	1 477	5 004	16 933		66
	- ebből visszaírt értékvesztés			0				
05.	Anyagköltség	6 432	2	6 434	25 498	4 536		7
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 066	23	10 089	33 936	3 459		272
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	983	6	989	2 897	238		19
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	21 264		21 264	291	1 562		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	52 070		52 070	280	40		
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	90 815	31	90 846	62 902	9 835	0	298
10.	Béreköltség	4 655	100	4 755	18 702	4 733		11
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 549	12	1 561	5 339	1 280		
12.	Bérfárulékok	1 681	29	1 710	8 419	1 989		3
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	7 885	141	8 026	32 460	8 002	0	14
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	20 073	4	20 077	24 114	4 248		353
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 905	5	2 910	30 337	6 420		150
	- ebből értékvesztés	675		675	172	2 694		
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	13 631	-78	13 553	40 187	6 756	0	890
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0		1		
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			0				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			0				
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			0				
15.	Befektetett pü.eszk.kamatatai, árfolyamnyeresége	1		1	3			
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			0				
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	249	129	378	1 243	89		52
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	224	4	228	1 242	65		52
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 557	13	3 570	367	194		5
	- ebből értékelési különbözet			0				
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3 807	142	3 949	1 613	284	0	57
18.	Befektetett pü.-i eszk.árfolyamvesztése	-37		-37				
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			0				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 793		1 793	2	1 137		362
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	1 773		1 773	2	1 137		362
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.			0				
21.	Pénzügyi művelet egyéb ráfordításai	786		786	612	277		2
	- ebből értékelési különbözet			0				
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2 542	0	2 542	614	1 414	0	364
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 265	142	1 407	999	-1 130	0	-307
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	14 896	64	14 960	41 186	5 626	0	583
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	329		329	1	44		
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	140		140	792	3		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	189	0	189	-791	41	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	15 085	64	15 149	40 395	5 667	0	583
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	3 337	7	3 344	12 109	740		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	11 748	57	11 805	28 286	4 927	0	583
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0			
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés	0	40	40	28 282			423
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	11 748	17	11 765	4	4 927	0	160

A. 5b/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott eredménykimutatása

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Eredménykimutatás tételeinek		A Társaságcsoporthba teljeskörűen bevont anya- és leányvállalkozások konszolidálásra előkészített eredménykimutatásai						
		Termelési divízió						Összesen
Jele	Megnevezése	MVM GTER Zrt.	MVM MIFŰ Kft.	MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	Kárpát Energo Zrt.	MVM BVMT Zrt.	MVM Paks II Zrt.	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 604	9 458	10 267		3 711	0	237 941
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		146					238
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	10 604	9 604	10 267	0	3 711	0	238 179
03.	Saját termelésű készletek állomány változása							-1905
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					0	145	3 020
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	145	1 115
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	48	519	645		22	0	23 237
	- ebből visszaírt értékvesztés							0
05.	Anyagköltség	1 090	6 670	7 989		484	3	46 277
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 301	390	868		714	80	47 020
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	30	65	39		53	0	3 341
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	9	249	111		12	0	2 234
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2	165			2		489
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	8 432	7 539	9 007	0	1 265	83	99 361
10.	Béreköltség	886	230	51		41	116	24 770
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	194	42	9		4	20	6 888
12.	Bérrárlékok	289	73	16		12	43	10 844
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 369	345	76	0	57	179	42 502
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	20	1 031	782	0	1 110	2	31 660
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	413	598	476		124	10	38 528
	- ebből értékvesztés	3	4	11				2 884
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	418	610	571	0	1 177	-129	50 480
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés							1
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							0
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							0
15.	Befektetett pü.eszk.kamatok, árfolyamnyeresége							3
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							0
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		38	16		26	222	1 686
	- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						145	1 504
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	14	34		1 156		1 775
	- ebből értékelési különbözet							0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	5	52	50	0	1 182	222	3 465
18.	Befektetett pü.-i eszk.árfolyamvesztesége							0
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott							0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	38	572	682		894		3 687
	- ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	38		4		46		1 589
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.							0
21.	Pénzügyi művelet egyéb ráfordításai	2	13	2		16		924
	- ebből értékelési különbözet							0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	40	585	684	0	910	0	4 611
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-35	-533	-634	0	272	222	-1 146
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	383	77	-63	0	1 449	93	49 334
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK					45		90
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK							795
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0	0	45	0	-705
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	383	77	-63	0	1 494	93	48 629
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	68				134	11	13 062
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	315	77	-63	0	1 360	82	35 567
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra							0
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés	315						29 020
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	77	-63	0	1 360	82	6 547

A. 6.a/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthoz konszolidált mérlegének kialakítása (Aktívák)

2012. év						
értékek M Ft-ban						
Jele	Mérlegtételek Megnevezése	Előkészítő mérleg értékei	Csoport szintű egyenlegváltásból eredő eltérés	Csoport szintű előkészítő mérleg	Tőke konszoli- dálás	Adósság konszolidálás
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 037 983	0	1 037 983	-349 749	-55 172
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	13 999	0	13 999	0	0
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	127	0	127	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	52	0	52	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	7 363	0	7 363	0	0
4.	Szellemi termékek	6 213	0	6 213	0	0
5.	Üzleti, vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	244	0	244		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	577 272	0	577 272	0	0
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	240 494	0	240 494		
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	166 586	0	166 586	0	0
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 696	0	6 696	0	0
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	29 693	0	29 693	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek	435	0	435	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	133 368	0	133 368	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	446 712	0	446 712	-349 749	-55 172
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	388 169	0	388 169	-344 789	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	42 131	0	42 131	-10 806	-55 172
3.	Egyéb tartós részesedés	15 492	0	15 492	-1	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyú vállalk.	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	920	0	920	0	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pü.-i eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pü.-i eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
9.	Aktív tőkekonszolidációs különbözet	0	0	0	5 847	0
9/a	Leányvállalkozásokból	0	0	0	5 847	0
9/b	Társult vállalkozásokból	0	0	0	0	0
B	FORGÓESZKÖZÖK	493 717	-3 492	490 225	-855	-167 829
I.	KÉSZLETEK	109 287	0	109 287	0	0
1.	Anyagok	94 038	0	94 038	0	0
2.	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	5 421	0	5 421	0	0
3.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	1	0	1	0	0
5.	Áruk	9 369	0	9 369	0	0
6.	Készletre adott előlegek	458	0	458	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	265 485	-3 492	261 993	-853	-167 829
1.	Követelések áruszáll. és szolg. (vevők)	62 437	0	62 437	0	1
2.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	167 542	0	167 542	-853	-167 948
3.	Követelések egyéb részesedési visz. vállalkozásokkal szemben	6 807	0	6 807	0	
4.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	28 699	-3 492	25 207	0	117
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Konszolidálásból eredő társasági adó követelés	0	0	0	0	1
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	302	0	302	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	7	0	7	0	0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	295	0	295	0	0
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok	0	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	118 643	0	118 643	-2	0
1.	Pénztár, csekkek	32	0	32	-2	0
2.	Bankbetétek	118 611	0	118 611	0	0
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	50 230	0	50 230	0	-3 627
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43 249	0	43 249	0	-3 386
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 653	0	6 653	0	-241
3.	Halasztott ráfordítások	328	0	328		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		1 581 930	-3 492	1 578 438	-350 604	-226 628

A. 6.a/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthoz konszolidált mérlegének kialakítása (Aktívák)

2012. év					
értékek M Ft-ban					
Jele	Mérlegtételek Megnevezése	Bevétel ráfordítás	Közbenső eredmény	Összes módosítás	Konszolidált
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	24 293	-11 448	-392 076	645 907
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	-85	-85	13 914
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	0	127
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	52
3.	Vagyoni értékű jogok	0	-118	-118	7 245
4.	Szellemi termékek	0	-62	-62	6 151
5.	Üzleti, vagy cégérték	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	95	95	339
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	-11 363	-11 363	565 909
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	-81 940	-81 940	158 554
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	-15 292	-15 292	151 294
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	-55	-55	6 641
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	-4 490	-4 490	25 203
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	435
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	90 414	90 414	223 782
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	24 293	0	-380 628	66 084
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	446	0	-344 343	43 826
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	23 847	0	-42 131	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0	-1	15 491
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyú vállalk.	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	920
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
7.	Befektetett pü.-i eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
8.	Befektetett pü.-i eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
9.	Aktív tőkekonszolidációs különbözet	0	0	5 847	5 847
9/a	Leányvállalkozásokból	0	0	5 847	5 847
9/b	Társult vállalkozásokból	0	0	0	0
B	FORGÓESZKÖZÖK	1 830	6 624	-160 230	329 995
I.	KÉSZLETEK	-7	1	-6	109 281
1.	Anyagok	-7	1	-6	94 032
2.	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	5 421
3.	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	1
5.	Áruk	0	0	0	9 369
6.	Készletre adott előlegek	0	0	0	458
II.	KÖVETELÉSEK	1 837	6 623	-160 222	101 771
1.	Követelések áruszáll. és szolg. (vevők)	0	0	1	62 438
2.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 482	0	-167 319	223
3.	Követelések egyéb részesedési visz. vállalkozásokkal szemben	0	0	0	6 807
4.	Váltókövetelések	0	0	0	0
5.	Egyéb követelések	355	0	472	25 679
6.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
8.	Konszolidálásból eredő társasági adó követelés	0	6 623	6 624	6 624
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	302
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
2.	Egyéb részesedés	0	0	0	7
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	295
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok	0	0	0	0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0	-2	118 641
1.	Pénztár, csekkek	0	0	-2	30
2.	Bankbetétek	0	0	0	118 611
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-14 092	1	-17 718	32 512
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-13 479	1	-16 864	26 385
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-285	0	-526	6 127
3.	Halasztott ráfordítások	-328	0	-328	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		12 031	-4 823	-570 024	1 008 414

A. 6.b/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthoz konszolidált mérlegének kialakítása (Passzívák)

2012. év						
értékek M Ft-ban						
Jele	Mérlegkételemek Megnevezése	Előkészítő mérleg értékei	Csoport szintű egyenlegváltásból eredő eltérés	Csoport szintű előkészítő mérleg	Tőke konszolidálás	Adósság konszolidálás
D.	SAJÁT TŐKE	960 171	0	960 171	-360 602	11
I.	JEGYZETT TŐKE	562 810	0	562 810	-362 494	0
	Ebből: Visszavásárolt saját részesedés	166	0	166	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	35 212	0	35 212	-3 955	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	164 375	0	164 375	-20 476	306
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 738	0	1 738	-1 363	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	133 612	0	133 612	0	0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	133 612	0	133 612	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	62 190	0	62 190	-42	-286
VIII.	LEÁNYVÁLLALKOZÁSOK SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA	234	0	234	-43 042	0
IX.	KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK	0	0	0	70 736	-9
1.	Adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0	0	0	0
2.	Közbenso eredmény különbözetéből	0	0	0	56 969	-8
3.	Aktív tőkekonsz. különb. amortizációja	0	0	0	-7 017	0
4.	Társult bef. értékelése	0	0	0	20 594	0
5.	Látens Adó	0	0	0	190	-1
X.	KÜLSŐ TULAJDONOSOK RÉSZESEDÉSE	0	0	0	34	0
E.	CÉLTARTALÉKOK	52 504	0	52 504	0	-11
1.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	38 829	0	38 829	0	-11
2.	Céltartalékok a jövőbeli költségekre	13 445	0	13 445	0	0
3.	Egyéb céltartalékok	230	0	230	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	491 021	-3 492	487 529	9 998	-220 587
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	10 000	0
1.	Hátrasorolt köt.kapcsolt vállak. szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő vállak. szemben	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt. köt egyéb. gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
4.	Passzív tőkekonszolidációs különbözet	0	0	0	10 000	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	124 096	0	124 096	-1	-55 173
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	1	0	1	0	0
2.	Átváltható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	65 299	0	65 299	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3 621	0	3 621	-1	0
6.	Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben	55 173	0	55 173	0	-55 173
7.	Tartós kötelezettség egyéb rész.visz. vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2	0	2	0	0
9.	Konszolidálásból adódó társ. adó tart.	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	366 925	-3 492	363 433	-1	-165 414
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: átváltható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	58 545	0	58 545	0	1
3.	Vevőktől kapott előlegek	549	0	549	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53 874	0	53 874	0	-1 889
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	179 733	0	179 733	-1	-163 637
7.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész.visz.vállalk.szemben	123	0	123	0	1
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	74 101	-3 492	70 609	0	110
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	78 234	0	78 234	0	-6 041
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 358	0	15 358	0	-780
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	31 769	0	31 769	0	-5 261
3.	Halasztott bevételek	31 107	0	31 107	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		1 581 930	-3 492	1 578 438	-350 604	-226 628

A. 6.b/2. melléklet Az MVM Társaságcsoport konszolidált mérlegének kialakítása (Passzívák)

2012. év					
értékek M Ft-ban					
Jele	Mérlegtételek Megnevezése	Bevétel ráfordítás	Közbenső eredmény	Összes módosítás	Konszolidált
D.	SAJÁT TŐKE	25 966	-4 820	-339 445	620 726
I.	JEGYZETT TŐKE	0	0	-362 494	200 316
	Ebből: Visszavásárolt saját részesedés	0	0	0	166
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	-3 955	31 257
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	19 086	1 234	150	164 525
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	-1 363	375
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	90 509	90 509	224 121
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	90 509	90 509	224 121
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 260	444	1 376	63 566
VIII.	LEÁNYVÁLLALKOZÁSOK SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA	-989	-868	-44 899	-44 665
IX.	KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK	6 609	-96 105	-18 769	-18 769
1.	Adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0	0	0
2.	Közbenső eredmény különbözetéből	6 609	-101 536	-37 966	-37 966
3.	Aktív tőkekonsz. különb. amortizációja	0	0	-7 017	-7 017
4.	Társult bef. értékelése	0	0	20 594	20 594
5.	Látens Adó	0	5 431	5 620	5 620
X.	KÜLSŐ TULAJDONOSOK RÉSZESEDÉSE	0	-34	0	0
E.	CÉLTARTALÉKOK	-265	0	-276	52 228
1.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	-35	0	-46	38 783
2.	Céltartalékok a jövőbeli költségekre	0	0	0	13 445
3.	Egyéb céltartalékok	-230	0	-230	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	-12 882	2	-223 469	264 060
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	10 000	10 000
1.	Hátrasorolt köt.kapcsolt vállak. szemben	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő vállak. szemben	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt. köt egyéb. gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
4.	Passzív tőkekonszolidációs különbözet	0	0	10 000	10 000
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	1	-55 173	68 923
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	1
2.	Átváltható kötvények	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	1	1	65 300
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	-1	3 620
6.	Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	-55 173	0
7.	Tartós kötelezettség egyéb rész.visz. vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	2
9.	Konszolidálásból adódó társ. adó tart.	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-12 882	1	-178 296	185 137
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
	Ebből: átváltható kötvények	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0		1	58 546
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	1	1	550
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0	-1 889	51 985
5.	Váltótartozások	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	-163 638	16 095
7.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész.visz.vállalk.szemben	0	0	1	124
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-12 882	0	-12 772	57 837
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-788	-5	-6 834	71 400
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-270	0	-1 050	14 308
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-284	0	-5 545	26 224
3.	Halasztott bevételek	-234	-5	-239	30 868
FORRÁSOK ÖSSZESEN		12 031	-4 823	-570 024	1 008 414

A. 6c/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthoz konszolidált eredménykimutatásának kialakítása

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Jele	Eredménykimutatás tételek Megnevezése	Előkészítő eredmény- kimutatás értékei	Tőke konszolidálás	Adósság konszolidálás	Bevétel ráfordítás	Közbenső eredmény	Összes módosítás	Konszoli- dált
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	910 151	-1		-306 330	-25 170	-331 501	578 650
02.	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	198 941			-9 837		-9 837	189 104
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 109 092	-1	0	-316 167	-25 170	-341 338	767 754
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	-761					0	-761
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	3 515				20 350	20 350	23 865
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	2 754	0	0	0	20 350	20 350	23 104
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	45 217	8 416	-285	-419	-3 005	4 707	49 924
	Ebből: visszaírt értékvesztés	11					0	11
05.	Anyagköltség	63 659	1		-4 361		-4 360	59 299
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	107 465	1		-41 764		-41 763	65 702
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 491			-761		-761	5 730
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	611 119			-250 230	-234	-250 464	360 655
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	68 548			-19 485	-47	-19 532	49 016
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	857 282	2	0	-316 601	-281	-316 880	540 402
10.	Béreköltség	47 729	3				3	47 732
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 611			-109		-109	12 502
12.	Bérráulékok	18 668	2				2	18 670
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	79 008	5	0	-109	0	-104	78 904
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	60 059				-10 306	-10 306	49 753
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	72 556	6	0	-346	-3 154	-3 494	69 062
	Ebből: értékvesztés	4 923				-645	-645	4 278
A.	ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	88 158	8 402	-285	470	5 916	14 503	102 661
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	58 013			-53 215		-53 215	4 798
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	55 882			-53 202		-53 202	2 680
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0					0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0					0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	3 554			-3 291		-3 291	263
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 545			-3 286		-3 286	259
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 862			-5 187		-5 187	4 675
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 194			-5 187		-5 187	7
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11 364	2 655		69		2 724	14 088
	Ebből: értékelési különbözet	0	2 230				2 230	2 230
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	82 793	2 655	0	-61 624	0	-58 969	23 824
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0					0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0					0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 596	69		-8 476	52	-8 355	4 241
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	8 458			-8 428		-8 428	30
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	16 187			-447		-447	15 740
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 974	3 000	1	-279	-76	2 646	8 620
	Ebből: értékelési különbözet	0	3 000				3 000	3 000
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	34 757	3 069	1	-9 202	-24	-6 156	28 601
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	48 036	-414	-1	-52 422	24	-52 813	-4 777
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	136 194	7 988	-286	-51 952	5 940	-38 310	97 884
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	49 346	-18 103			-24 351	-42 454	6 892
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	35 462	-10 100			-17 852	-27 952	7 510
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	13 884	-8 003	0	0	-6 499	-14 502	-618
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	150 078	-15	-286	-51 952	-559	-52 812	97 266
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	24 636	27				27	24 663
XII/A.	LÁTENS ADÓ					-1 003	-1 003	-1 003
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	125 442	-42	-286	-51 952	444	-51 836	73 606
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0					0	0
23.	Fizetett (Jóváhagyott) osztalék, részesedés	63 252			-53 212		-53 212	10 040
24.	Kisebbségi tul. részesedése						0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	62 190	-42	-286	1 260	444	1 376	63 566

B. 1. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása

2012. év												
Bruttó érték											értékek Mft-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	1 295	127	0	0	127	0	0	0	0	0	1 422	9,81
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	149	44	0	0	44	0	123	0	0	123	70	-53,02
Vagyoni értékű jogok	18 218	4 205	198	-18	4 385	130	15	501	22	668	21 935	20,40
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	13	0	0	90	90	0	0	0	0	0	103	692,31
Szellemi termékek	27 598	2 058	141	-2	2 197	297	133	41	332	803	28 992	5,05
Szellemi termékek értékhelyesbítése	226	0	0	10	10	0	0	0	0	0	236	4,42
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	17	0	0	0	0	0	0	0	17	17	0	-100,00
Bruttó érték összesen	47 516	6 434	339	80	6 853	427	271	542	371	1 611	52 758	11,03
2012. év												
Értéksökkenés											értékek Mft-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	1 294	1	0	0	1	0	0	0	0	0	1 295	0,08
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	12	6	0	0	6	0	0	0	0	0	18	50,00
Vagyoni értékű jogok	13 765	1 405	14	0	1 419	46	0	448	0	494	14 690	6,72
Szellemi termékek	20 367	2 977	0	0	2 977	129	17	23	334	503	22 841	12,15
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Értéksökkenés összesen	35 438	4 389	14	0	4 403	175	17	471	334	997	38 844	9,61
Nettó érték												
Immateriális javak összesen	12 078		325		2 450	252	254	71	37	614	13 914	15,20

B. 2. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása

2012. év												
Bruttó érték											értékek MFT-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés					Csökkenés					
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	279 846	15 473	35	14	15 522	54	803	481	195	1 533	293 835	5,00
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	148 926	0	0	0	0	0	0	0	2 055	2 055	146 871	-1,38
Műszaki berendezések, gépek, járművek	465 473	19 808	58	44	19 910	460	36	1 757	1 161	3 414	481 969	3,54
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	81 286	0	0	0	0	0	0	0	4 520	4 520	76 766	-5,56
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 026	2 524	0	51	2 575	180	19	179	212	590	27 011	7,93
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	204	0	0	0	0	0	0	0	59	59	145	-28,92
Bruttó érték összesen	1 000 761	37 805	93	109	38 007	694	858	2 417	8 202	12 171	1 026 597	2,58
Értékcsökkenés											értékek MFT-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 kapcsolódó vagyoni értékű jogok	124 740	11 419	3	6	11 428	47	374	420	46	887	135 281	8,45
Műszaki berendezések, gépek, járművek	302 178	31 732	19	1	31 752	435	3	1 450	1 367	3 255	330 675	9,43
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 644	2 271	0	0	2 271	159	7	166	213	545	20 370	9,26
Értékcsökkenés összesen	445 562	45 422	22	7	45 451	641	384	2 036	1 626	4 687	486 326	9,15
Nettó érték	555 199		71			53	474	381	6 576	7 484	540 271	-2,69
Beruházás											értékek MFT-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés					Csökkenés					
		Beszerezés - Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	18 749	42 351		2 294	44 645	37 805	0	31	355	38 191	25 203	34,42
Beruházásokra adott előlegek	1 754	69		830	899	0	0	0	2 218	2 218	435	-75,20
Beruházás összesen	20 503	42 420		3 124	45 544	37 805	0	31	2 573	40 409	25 638	25,05
Tárgyi eszközök összesen	575 702						53	412			565 909	-1,70

B. 3. melléklet Konszolidált tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

2012. év			
értékek M Ft-ban			
Társult vállalkozások	Konszolidált tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	Passzív tőkekonszolidációs különbözet*	Aktív tőkekonszolidációs különbözet
"EKS Service" Kft.	234		
Dunamenti Erőmű Zrt.	8 322	632	
Mátrai Erőmű Zrt.	28 579	955	
MM Energy Corporate Finance Beratungs G.m.b.H.	10		
Zsigmondy Vilmos Harkányi Gyógyfürdőkórház Kft.	123	585	
POWERFORUM Zrt.	122		
MVM Investment Ukrajna Beruházási Kft.	192		
Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt.	133		
MPVI Mobil Zrt.	5 958		
ER-EF Erőmű Kft.	0	23	
Déli-Áramlat Zrt.	103		
AGRI LING SRL	50		
ÖSSZESEN:	43 826	2 195	0

* mérlegben meg nem jelenő

B. 4. melléklet Az aktív tőkekonszolidációs különbözet alakulása

2012. év							
Társaság megnevezése	értékek M Ft-ban						
	Aktív tőkekonszolidációs különbözet						
	Bruttó érték		Értékcsökkenés			Nettó érték	
	2011.12.31	Változás	2012.12.31	2011-ig	2012	Összesen	2012.12.31
MVM Adwest G.m.b.H.	13		13	5		5	8
MVM Hotel Vértess Kft.	25		25	0		0	25
MVM Bakonyi Villamos Művek Termelő Zrt.	2 827		2 827	1		1	2 826
HUPX Magyar Szervezett Villamosenergia-piac Zrt.	5		5	5		5	0
MVM Hungarowind Kft.	2 872		2 872	0		0	2 872
MVM Hotel Aranyhíd Panoráma Kft.	85		85	0		0	85
Mátrai Villamos Művek Termelő Zrt.	75		75	75	0	75	0
Leányvállalatok összesen	5 902	0	5 902	86	0	86	5 816
Magyar Gáz Tranzit Zrt.	0	31	31	0		0	31
Közös vezetésű összesen	0	31	31	0	0	0	31
MM Energy Corporate Finance Beratungs G.m.b.H.	1		1	1		1	0
Társultak összesen	1	0	1	1	0	1	0
ÖSSZESEN	5 903	31	5 934	87	0	87	5 847

B. 5. melléklet Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenések elszámolásának alakulása

2012. év				
értékek M Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi növekedés (elszámolt értékvesztés) összesen	Tárgyévi csökkenés (visszaírt értékvesztés/ kivezetés) összesen	Záró állomány
Befektetett eszközök értékvesztése	25 627	29 238	16 148	38 717
Immateriális javak	49	13	0	62
Tárgyi eszközök	13 821	7	9 148*	4 680
Tartós részesedés	4 666	17 318	0	21 984
Tartósan adott kölcsön	4	11 900*	0	11 904
Adott előleg	1 044	0	1 044*	0
Aktív tőkekonszolidációs különbözet	6 043		5 956*	87
Készletek értékvesztése	13 278	2 775	1 771	14 283
Anyagok	49	130	40	139
Befejezetlen termelés és félkész termékek	10 573	1 755	0	12 328
Késztermékek	0	0	0	0
Áruk	2 657	890	1 731	1 816
Követelések értékvesztése	6 082	1 379	2 394	5 067
Vevők	1 389	191	67	1 513
Kapcsolt követelések	20	1 125	0	1 145
Rövid lejáratra adott kölcsön	2 863	0	2 280*	583
Egyéb követelés	1 810	63	47	1 826
Értékpapírok értékvesztése	0	6 460	0	6 460
Értékpapírok	0	6 460*	0	6 460
Értékvesztések összesen	44 987	33 392	20 313	64 527

* Tartalmazza a Kárpát-Energo Zrt. Konszolidációs körből való kivezetésének hatását.



B. 6/1. melléklet Konszolidált saját tőke változásai

2012. év						
Változás indokai	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék
Nyitóegyenleg	200 316	0	31 257	138 479	375	230 655
MVM Zrt 2011. évi egyedi mérleg szerinti eredményének átvezetése eredménytartalékba				26 051		
Leányvállalatok tulajdoni hányad arányos 2011. évi egyedi mérleg szerinti eredményének átvezetése LVSTV sorra						
Előkészítő könyvelések hatása - 2011. évi eredmény						
Kárpát Energo Zrt beruházásra adott előleg és egyéb berendezések egyedi mozgásának visszavétele - 2011. évi eredmény						
Kárpát Energo Zrt 2010 évi TOP CT diszkontálás visszavétele - 2011. évi eredmény						
Egyedi beszámolóban értékvesztett kapcsolt kölcsön átértékelése (KÁRP, NIKR) - 2011. évi eredmény						
Niker doo ÁFA követelés értékvesztés visszavétele (egydi beszámolóban megjelent) - 2011. évi eredmény						
Csoporton belül adott kölcsönökre, és egyéb csoporton belüli követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása- 2011. évi eredmény						
Egyedi beszámolóban alkalmazott AC pumpa visszaforgatása - 2011. évi eredmény						
Közbenső eredmény konszolidáció - 2011. évi eredmény						
Társult vállalkozások 2011. évi értékelése						
VERT csődegyezség elszámolásának visszaforgatása - 2011. évi eredmény						
Leányvállalatok külső tulajdonost megillető 2011. évi mérleg eredményének átvezetése						
Egyedi beszámolóban részesedésre elszámolt értékvesztés visszaírása - 2011. évi eredmény						
Csoporton belüli tételekre képzett CT korrekció - 2011. évi eredmény						
Egyéb - 2011. év eredmény						
MAVIR Zrt értékelési tartalék változása egyedi beszámolóban - 2012. év						-2 140
MVM Zrt értékelési tartalék változása egyedi beszámolóban - 2012. év						-4 912
Konszolidációban felvett értékhelyesbítés MAVIR ZRT. - 2012. év						-4 779
Konszolidációban felvett értékhelyesbítés MVM Net Zrt. - 2012. év						5 297
Külföldi pénznemben könyvelt leányvállalatok árfolyamkorrekciója						
SYSI kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év						
SYSU kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év						
MVMT kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év						
ER-EF kivezetés teljeskörű konszolidációból 2012. év						
KARP kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év						
MVMK - PRTN beolvasás						
MGTZ bevonás és kvótázás hatása						
Leányvállalatok 2012. évi mérleg sz eredménye						
MVM Zrt 2012. évi mérleg szerinti eredménye						
Előkészítő könyvelések hatása						
Csoporton belül adott kölcsönökre, és egyéb csoporton belüli követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása						
Egyedi beszámolóban alkalmazott AC pumpa visszaforgatása						
Egyedi részesedés átértékelés visszaforgatása 2012. év						
Közbenső eredmény konszolidáció 2012. év						
Csoporton belüli tételekre képzett CT korrekció - 2012. évi eredmény						
Társult vállalkozások 2012. évi értékelése						
NIKR 2011. évi eredménye				-1		
PPOL 2011. évi eredménye				-1		
Egyéb				-3		
Záróegyenleg	200 316	0	31 257	164 525	375	224 121

B. 6/2. melléklet Konszolidált saját tőke változásai

2012. év						
Változás indokai	Mérleg szerinti eredmény	Leányvállalati saját tőke változás	Adósság konszi	Közbenső	ATKK écs	Társult
Nyitóegyenleg	37 463	-49 872	0	-42 851	-7 017	19 289
MVM Zrt 2011. évi egyedi mérleg szerinti eredményének átvezetése eredménytartalékba	-26 051					
Leányvállalatok tulajdoni hányad arányos 2011. évi egyedi mérleg szerinti eredményének átvezetése LVSTV sorra	-1 996	1 996				
Előkészítő könyvelések hatása - 2011. évi eredmény	-273	273				
Kárpát Energo Zrt beruházásra adott előleg és egyéb berendezések egyedi mozgásának visszavétele - 2011. évi eredmény	361	-361				
Kárpát Energo Zrt 2010 évi TOP CT diszkontálás visszavétele - 2011. évi eredmény	475	-475				
Egyedi beszámolóban értékvesztett kapcsolt kölcsön átértékelése (KÁRP, NIKR) - 2011. évi eredmény	-1 395	1 395				
Niker doo ÁFA követelés értékvesztés visszavétele (egyei beszámolóban megjelent) - 2011. évi eredmény	-221	221				
Csoporton belül adott kölcsönökre, és egyéb csoporton belüli követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása- 2011. évi eredmény	-154	154				
Egyedi beszámolóban alkalmazott AC pumpa visszaforgatása - 2011. évi eredmény	562	-562				
Közbenső eredmény konszolidáció - 2011. évi eredmény	-4 870			4 885		
Társult vállalkozások 2011. évi értékelése	-1 305					1 305
VERT csődegyezség elszámolásának visszaforgatása - 2011. évi eredmény	581	-581				
Leányvállalatok külső tulajdonost megillető 2011. évi mérleg eredményének átvezetése	-1 599	1 599				
Egyedi beszámolóban részesedésre elszámolt értékvesztés visszaírása - 2011. évi eredmény	-1 476	1 476				
Csoporton belüli tételekre képzett CT korrekció - 2011. évi eredmény	-88	88				
Egyéb - 2011. év eredmény	-14	14				
MAVIR Zrt értékelési tartalék változása egyedi beszámolóban - 2012. év						
MVM Zrt értékelési tartalék változása egyedi beszámolóban - 2012. év						
Konszolidációban felvett értékhelyesbítés MAVIR ZRT. - 2012. év						
Konszolidációban felvett értékhelyesbítés MVM Net ZRT. - 2012. év						
Külföldi pénznemben könyvelt leányvállalatok árfolyamkorrekciója		-30				
SYSI kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év	-66					
SYSU kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év	75					
MVMT kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év	-9					
ER-EF kivezetés teljeskörű konszolidációból 2012. év	10					
KARP kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év	7 835					
MVMK - PRTN beolvadás	-8 003					
MGTZ bevonás és kvótázás hatása	-13					
Leányvállalatok 2012. évi mérleg sz eredménye	19 493					
MVM Zrt 2012. évi mérleg szerinti eredménye	43 682					
Előkészítő könyvelések hatása	-89					
Csoporton belül adott kölcsönökre, és egyéb csoporton belüli követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	761					
Egyedi beszámolóban alkalmazott AC pumpa visszaforgatása	499					
Egyedi részesedés átértékelés visszaforgatása 2012. év	3					
Közbenső eredmény konszolidáció 2012. év	444					
Csoporton belüli tételekre képzett CT korrekció - 2012. évi eredmény	-286					
Társult vállalkozások 2012. évi értékelése	-770					
NIKR 2011. évi eredménye						
PPOL 2011. évi eredménye						
Egyéb						
Záróegyenleg	63 566	-44 665	0	-37 966	-7 017	20 594

B. 6/3. melléklet Konszolidált saját tőke változásai

2012. év				
Változás indokai	Látens adó	Konszolidáció miatti saját tőke változás	Külső tulajdonosok részesedése	Összesen
Nyitóegyenleg	5 635	-24 944	0	563 729
MVM Zrt 2011. évi egyedi mérleg szerinti eredményének átvezetése eredménytartalékba		0		0
Leányvállalatok tulajdoni hányad arányos 2011. évi egyedi mérleg szerinti eredményének átvezetése LVSTV sorra		0		0
Előkészítő könyvelések hatása - 2011. évi eredmény		0		0
Kárpát Energo Zrt beruházásra adott előleg és egyéb berendezések egyedi mozgásának visszavétele - 2011. évi eredmény		0		0
Kárpát Energo Zrt 2010 évi TOP CT diszkontálás visszavétele - 2011. évi eredmény		0		0
Egyedi beszámolóban értékvesztett kapcsolt kölcsön átértékelése (KÁRP, NIKR) - 2011. évi eredmény		0		0
Niker doo ÁFA követelés értékvesztés visszavétele (egyes beszámolóban megjelent) - 2011. évi eredmény		0		0
Csoporton belül adott kölcsönökre, és egyéb csoporton belüli követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása- 2011. évi eredmény		0		0
Egyedi beszámolóban alkalmazott AC pumpa visszaforgatása - 2011. évi eredmény		0		0
Közbenső eredmény konszolidáció - 2011. évi eredmény	-15	4 870		0
Társult vállalkozások 2011. évi értékelése		1 305		0
VERT csődegyezség elszámolásának visszaforgatása - 2011. évi eredmény		0		0
Leányvállalatok külső tulajdonost megillető 2011. évi mérleg eredményének átvezetése		0		0
Egyedi beszámolóban részesedésre elszámolt értékvesztés visszaírása - 2011. évi eredmény		0		0
Csoporton belüli tételekre képzett CT korrekció - 2011. évi eredmény		0		0
Egyéb - 2011. év eredmény		0		0
MAVIR ZRT értékelési tartalék változása egyedi beszámolóban - 2012. év		0		-2 140
MVM Zrt értékelési tartalék változása egyedi beszámolóban - 2012. év		0		-4 912
Konszolidációban felvett értékhelyesbítés MAVIR ZRT. - 2012. év		0		-4 779
Konszolidációban felvett értékhelyesbítés MVM Net ZRT. - 2012. év		0		5 297
Külföldi pénznemben könyvelt leányvállalatok árfolyamkorrekciója		0		-30
SYSI kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év		0		-66
SYSU kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év		0		75
MVMT kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év		0		-9
ER-EF kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év		0		10
KARP kivezetés teljes körű konszolidációból 2012. év		0		7 835
MVMK - PRTN beolvasás		0		-8 003
MGTZ bevonás és kvótázás hatása		0		-13
Leányvállalatok 2012. évi mérleg sz eredménye		0		19 493
MVM Zrt 2012. évi mérleg szerinti eredménye		0		43 682
Előkészítő könyvelések hatása		0		-89
Csoporton belül adott kölcsönökre, és egyéb csoporton belüli követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása		0		761
Egyedi beszámolóban alkalmazott AC pumpa visszaforgatása		0		499
Egyedi részesedés átértékelés visszaforgatása 2012. év		0		3
Közbenső eredmény konszolidáció 2012. év		0		444
Csoporton belüli tételekre képzett CT korrekció - 2012. évi eredmény		0		-286
Társult vállalkozások 2012. évi értékelése		0		-770
NIKR 2011. évi eredménye		0		-1
PPOL 2011. évi eredménye		0		-1
Egyéb		0		-3
Záróegyenleg	5 620	-18 769	0	620 726

B. 7. melléklet A passzív tőkekonszolidációs különbözet alakulása

2012. év			
értékek M Ft-ban			
Társaság megnevezése	Passzív tőkekonszolidációs különbözet bruttó értéke		
	2011. 12. 31.	Változás	2012. 12. 31.
MVM OVIT Zrt.	217	0	217
MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	3 875	0	3 875
Vértesi Erőmű Zrt.	4 811	0	4 811
MAVIR Zrt.	525	0	525
MVM MIFÚ Kft.	90	0	90
ENERGO-MERKUR Kft.	10	0	10
MVM VILLKESZ Kft.	22	0	22
MVM ERBE Zrt.	69	0	69
MVM GTER Zrt.	1	0	1
MVM Hotel Aranyhíd Panoráma Kft.	125	0	125
MVM Hotel Vértess Kft.	255	0	255
Összesen a konszolidált beszámolóban	10 000	0	10 000
System Investment Ukraine LV	30	0	30
Dunamenti Erőmű Zrt.	632	0	632
Mátrai Erőmű Zrt.	955	0	955
Zsigmondy V.Harkányi Gyógyfürdőkörház Kft.	585	0	585
ER-EF Erőmű Kft.	46	-23	23
Beszámolóba fel nem vett	2 248	-23	2 225



B. 8. melléklet Hitelek alakulása

2012. év						
						értékek M Ft-ban
Hitel célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú lejáratból	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek						
Beruházási hitel	4 198		-4 019	-230	3 535	3 484
Folyószámla hitelek	7 301	113 297	-115 784			4 814
Forgó eszköz hitel	0	280	-280			0
Rulírozó hitel	0					0
Vállalatfinanszírozási hitel	0					0
Szindikált hitel	46 670	6 437		-2 859		50 248
Rövid lejáratú hitelek összesen	58 169	120 014	-120 083	-3 089	3 535	58 546
II. Hosszú lejáratú hitelek						
Szindikált hitel	0					0
Beruházási hitel	76 025	705	-690	-3 585	-3 535	68 920
Rulírozó hitel	0					0
Folyószámla hitelek	0					0
Hosszú lejáratú hitelek összesen	76 025	705	-690	-3 585	-3 535	68 920
Hitelek mindösszesen	134 194	120 719	-120 773	-6 674	0	127 466



C. 1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthoz értékesítésének nettó árbevétele termékenként, illetve terméktípusok szerint divízióként összevontan

2012. év						
értékek M Ft-ban						
Szám	Terméktípus	Holding központ	Kereskedelmi divízió	Szolgáltatási divízió	TSO	Termelési divízió
1.	Villamosenergia nagykereskedelem		465 209			14 200
2.	Átvitel, rendszerirányítás, rendszer szintű szolgáltatások				126 637	
3.	Földgáz értékesítés		102 482			
4.	Távközlés, szállítás			8 830		
5.	Hálózat-, technológiai szerelés			8 913		
6.	Hőértékesítés					13 081
7.	Gazdasági, számítástechnikai, mérnöki szolgáltatások			489		
8.	Egyéb tevékenység	4 659	13 635	9 619		
ÖSSZESEN		4 659	581 326	27 851	126 637	27 281
						767 754

C.2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthoz költségeinek részletezése divízióként összevontan

2012. év						
értékek M Ft-ban						
Megnevezés	Holding központ	Kereskedelmi divízió	Szolgáltatási divízió	TSO	Termelési divízió	Összesen
Anyagköltség	394	88	10 101	6 345	42 371	59 299
Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 886	6 297	30 952	3 379	19 188	65 702
Egyéb szolgáltatások értéke	1 477	353	248	441	3 211	5 730
Eladott áruk beszerzési értéke	4 009	335 009	1 617	18 719	1 301	360 655
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	669	12 206	2 826	32 870	445	49 016
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	12 435	353 953	45 744	61 754	66 516	540 402
Béreköltség	2 528	1 862	13 814	4 756	24 772	47 732
Személyi jellegű egyéb kifizetések	680	571	2 879	1 560	6 812	12 502
Bérjárulékok	892	687	4 535	1 710	10 846	18 670
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 100	3 120	21 228	8 026	42 430	78 904
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 168	142	4 985	12 820	30 638	49 753
ÖSSZESEN	17 703	357 215	71 957	82 600	139 584	669 059

D. 1. melléklet Cash-flow kimutatás

2012. év				
			értékek M Ft-ban	
SORSZÁM	MEGNEVEZÉS	2011. 12. 31.	2012. 12. 31.	
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	61 367	97 266	
2.	Elszámolt amortizáció (+)	45 677	49 812	
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	8 268	19 584	
4.	Elengedett követelések értéke	2	58	
5.	Elengedett kötelezettségek értéke	-12 069	-33	
6.	Tárgyi eszközök, immateriális javak selejtje, leltárihiánya (+)	504	483	
7.	Terven felüli écs (+)	792	2	
8.	Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (-/+)	-30	169	
9.	Kapott osztalék, részesedés (-)	-4 759	-4 798	
10.	Hitel, adott-kapott kölcsön és kötvénytartozások átértékelési különbözete (+/-)	11 203	-6 874	
11.	Társult vállalkozások tárgyévi értékelése (+/-)	-1 305	770	
12.	Véglegesen átadott pénzeszközök (+)	2 794	2 557	
13.	Véglegesen kapott pénzeszközök (-)	-306	-13 650	
14.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-15 468	-24 663	
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-12 522	-10 038	
I./A	MŰKÖDÉSI CASH-FLOW MŰKÖDŐ TŐKE VÁLTOZÁSA NÉLKÜL	84 148	110 645	
16.	Vevőkövetelés változása (-/+)	-14 361	-2 943	
17.	Forgóeszközök (vevőkövetelés, cash pool, egyedi kölcsön és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	-26 023	-22 065	
17/a.	Készletek változása (-/+)	-15 285	-18 350	
17/b.	Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések (cash pool és egyedi kölcsön nélküli) változása (-/+)	-7 498	2 752	
17/c.	Egyéb követelések változása (-/+)	-3 240	-6 467	
17/d.	Értékpapírok változása (-/+)	0	0	
18.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-121	-20 735	
19.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	-8 173	-4 446	
20.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	18 995	1 970	
21.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	-1 139	17 243	
21/a.	Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek (cash pool és egyedi kölcsön nélküli) változása (+/-)	-1 078	48	
21/b.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb változásai (+/-)	-61	17 195	
22.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-6 462	25 699	
23.	Aktív tőkekonszolidációs különbözet változása (+/-)	-2 826	-32	
24.	Passzív tőkekonszolidációs különbözet változása (+/-)		-46	
I./B	MŰKÖDŐ TŐKE VÁLTOZÁSA	-40 110	-5 355	
I.	MŰKÖDÉSI CASH-FLOW	44 038	105 290	
25.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-48 746	-48 186	
25/a.	Befektetett eszközök növekedése(-)	-59 008	-48 820	
25/b.	Beruházásra adott előlegek változása (+/-)	9 219	1 613	
25/c.	Beruházási szállító változása (+/-)	1 757	-678	
25/d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése	-714	-301	
26.	Befektetett eszközök eladása (+)	206	151	
27.	Akvizícióval, kivonással kapcsolatos pénzeszközváltozás (+/-)			
28.	Kapott osztalék, részesedés (+)	4 772	4 798	
29.	Leányvállalatok konszolidációs körből történő kivezetésének hatása	0	-7 930	
II.	BEFEKTETÉSI CASH-FLOW	-43 768	-51 167	
30.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)			
31.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	7	4	
32.	Külső tulajdonosok részesedése (+/-)	-478	0	
33.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)			
34.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)			
35.	Hitel, kölcsön felvétele (+)	11 174	10 115	
36.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-11 619	-10 027	
37.	Cash pool követelések és lv.-nak adott egyedi kölcsön változása (-/+)		0	
38.	Cash pool kötelezettségek és anyavállalattól kapott egyedi kölcsön változása (+/-)		-38	
39.	Hosszú és rövidlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	350	341	
40.	Hosszú és rövid lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek növekedése (-)	-252	-316	
41.	Véglegesen kapott pénzeszközök (+)	6 381	14 057	
42.	Véglegesen átadott pénzeszközök (-)	-2 793	-2 557	
43.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)			
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW	2 770	11 579	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	3 040	65 702	

E. 1. melléklet Konszolidált munkaügyi adatok

2012. év			
értékek M Ft-ban			
Munkavállalók besorolása	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Fizikaiak	3 776	16 691	4 748
Szellemiek	3 963	30 251	7 395
Állományba tartozók összesen:	7 739	46 942	12 143
Állományon kívüliek	51	788	402
ÖSSZESEN:	7 790	47 730	12 545

* A jövedelem, és az egyéb személyi jellegű kifizetések a KSH előírás szerinti fogalomnak megfelelő elemeket tartalmazzák.

** A táblázat az auditált egyedi kiegészítő mellékletek alapján készült, és nem veszi figyelembe a személyi jellegű egyéb kifizetések esetén esetleges konszolidált kiegészítéseket.

*** Az átlagos statisztikai létszám a havi átlagos létszámadatok 12 hónapra vetített átlaga, függetlenül a tagvállalat tárgyévre eső működési időszakától.

**** A bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása az egyedi beszámolók összesített adatai alapján készült, ezért a konszolidáció során könyvelt módosítások hatásait nem tartalmazza.

E. 2. melléklet Környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok készletváltozása

2012. év					
értékek a jelölt mennyiségben					
Társaság megnevezése	Mennyiség	Nyitó készlet	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
MVM OVIT ZRt.	t	11	149	149	11
	l	1 781	66 406	66 255	1 932
MAVIR ZRt.	l	0	0	0	0
MVM Római Irodaház Kft	t	0	1	1	0
	l	2 110	0	0	2 110
MVM GTER ZRt.	kanna	5	2	1	6
	t	0	0	0	0
Vértesi Erőmű Zrt.	t	72	619 136	619 207	1
	m ³	0	660 000	660 000	0
Környezetre káros anyagok*					
MVM OVIT ZRt.	t	61	1	0	61
	db	390	429	0	819
MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	t	0	10	10	0
MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	t	81	390	373	98
MVM Zrt.	t	0	6	6	0
Vértesi Erőmű Zrt.	t	5	223	219	9
MVM Római Irodaház Kft	t	0	5	5	0
MVM Hungarowind Kft.	t	13	0	0	13
MVM Villkesz Kft.	t	0	0	0	0
MVM GTER ZRt.	t	0	50	50	0
MVM ERBE ZRt.	t	0	0	0	0
	m ³	0	3	0	3
MVM Bakonyi Villamos Művek Termelő Zrt.	t	0	49	49	0
Veszélyes hulladékok*					

* Az összesen sorok a különböző mértékegységek miatt nem értelmezhetők

E. 3. melléklet Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása

2012. év					
értékek M Ft-ban					
Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Bruttó érték nyitó állománya*	8 192	32 785	1 503	423	42 902
Növekedés	143	1 132	87	1 168	2 530
Csökkenés	6	0	1	1 342	1 349
Bruttó érték záró állománya	8 329	33 917	1 589	249	44 083
Értékcsökkenés nyitó állománya	3 478	14 641	870	0	18 989
Növekedés	690	3 421	150	0	4 261
Csökkenés	5	0	1	0	6
Értékcsökkenés záró állománya	4 163	18 062	1 019	0	23 244
ÖSSZESEN	4 166	15 855	570	249	20 839



F. 1.1/1. melléklet Az MVM Társaságcsoport halmozott önálló tevékenységsválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok - Villamos Energia								
Megnevezés	MVM Partner Zrt.	MVM MIFÜ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	MVM GTER Zrt.	HUPX Zrt.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	31	5 716	87 163	6 165	23	102	9 084	108 284
I. Immateriális javak	2	0	2 030	0	0	66	36	2 134
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	18	0	0	0	13	31
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	694	0	0	0	0	694
4. Szellemi termékek	2	0	1 318	0	0	66	23	1 409
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	25	5 716	84 387	6 165	23	16	8 926	105 258
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	1 478	17 621	1 296	0	0	3 265	23 660
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	4 238	56 621	4 866	7	0	5 476	71 208
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	2 660	3	16	16	74	2 769
4. Tenyészállatok	25	0	0	0	0	0	0	25
5. Beruházások, felújítások	0	0	7 357	0	0	0	111	7 468
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	128	0	0	0	0	128
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	4	0	746	0	0	20	122	892
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	2	0	0	20	0	22
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	80	0	0	0	122	202
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	4	0	664	0	0	0	0	668
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	14 803	1 043	119 595	1 499	2 756	376	7 903	147 975
I. Készletek	6 275	251	89 722	6	1 539	0	4 984	102 777
1. Anyagok	1	178	89 381	0	1 533	0	550	91 643
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	3 130	3 130
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	6 274	73	0	6	5	0	1 294	7 652
6. Készletekre adott előlegek	0	0	341	0	1	0	10	352
II. Követelések	8 465	397	29 830	1 492	1 216	17	2 919	44 336
1. Követelések áruszáll. és szolgáltatásból (vevők)	5 460	0	0	877	0	1	377	6 715
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 878	295	27 462	135	1 197	6	2 439	34 412
3. Követelések egyéb részesedési visz. álló váll. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb követelések	127	102	2 368	480	19	10	103	3 209
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	0	0	0	0	0	0	0	0

F. 1.1/2 melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységsválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok - Villamos Energia							
	MVM Partner Zrt.	MVM MIFŰ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	MVM GTER Zrt.	HUPX Zrt.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpap.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	63	395	43	1	1	359	0	862
1. Pénztár, csekkek	0	0	13	0	1	0	0	14
2. Bankbetétek	63	395	30	1	0	359	0	848
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13 497	0	170	0	3	36	12 824	26 530
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 714	0	99	0	0	32	12 765	23 610
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 783	0	71	0	3	4	59	2 920
3. Halasztott ráfordítások	0	0		0	0	0	0	0
Eszközök összesen	28 331	6 759	206 928	7 664	2 782	514	29 811	282 789
D. SAJÁT TŐKE	9 371	2 719	126 440	4 585	297	371	3 695	147 478
I. Jegyzett tőke	7 000	2 344	120 706	2 280	201	210	479	133 220
Ebből: visszavásárolt tulajdoni rész. névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	2 759	0	0	260	670	3 689
IV. Eredménytartalék	2 096	13 502	2 979	-1 888	97	-101	178	16 863
V. Lekötött tartalék	4	107	26	0	0	0	14	151
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	0	-100	2	-90	0	3	5 840	5 655
VIII. SZÉTVÁLASZTÁSI/FELOSZTÁSI KÜLÖNBÖZET	271	-13 134	-32	4 283	-1	-1	-3 486	-12 100
E. CÉLTARTALÉKOK	14	62	23 225	0	110	0	7 188	30 599
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	14	10	10 096	0	110	0	7 188	17 418
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	52	13 129	0	0	0	0	13 181
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 397	3 850	56 865	2 657	2 291	95	15 419	84 574
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0

F. 1.1/3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységsválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok - Villamos Energia								
Megnevezés	MVM Partner Zrt.	MVM MIFŰ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	MVM GTER Zrt.	HUPX Zrt.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	2 556	0	1 426	0	0	12 433	16 415
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	2 556	0	1 426	0	0	0	3 982
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	12 433	12 433
7. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 397	1 294	56 865	1 231	2 291	95	2 986	68 159
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	426	0	178	0	0	0	604
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszáll. és szolg.(szállítók)	1 190	749	14 960	2	101	66	801	17 869
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással sz.	794	42	34 764	990	1 909	1	586	39 086
7. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	9	66	9	0	0	0	0	84
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 404	11	7 132	61	281	28	1 599	10 516
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 549	128	398	422	84	48	3 509	20 138
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 677	0	6	0	0	0	688	4 371
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	11 872	28	357	416	79	48	1 554	14 354
3. Halasztott bevételek	0	100	35	6	5	0	1 267	1 413
Források összesen	28 331	6 759	206 928	7 664	2 782	514	29 811	282 789

F. 1.2/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységsválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok Hőenergia					Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok Gázenergia		
	MVM MIFÜ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	Vértesi Erőmű ZRt.	Összesen	MVM Partner Zrt.	Magyar Gáz Tranzit Zrt.	Total
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 700	61	4 249	415	11 425	168	11 283	11 451
I. Immateriális javak	0	3	0	1	4	69	24	92
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	2	24	25
4. Szellemi termékek	0	3	0	1	4	67	0	67
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	6 700	58	4 249	408	11 415	88	11 259	11 346
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 104	26	893	147	3 170	0	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 534	25	3 354	253	8 166	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	3	2	3	8	0	7	7
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	87	0	87
5. Beruházások, felújítások	62	4	0	5	71	0	11 252	11 252
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	6	6	12	0	12
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	6	6	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	12	0	12
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	3 375	408	2 583	416	6 782	67 707	7 886	75 593
I. Készletek	407	321	11	215	954	7	0	7
1. Anyagok	186	321	0	23	530	7	0	7
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	136	136	0	0	0
3. Növéndék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	221	0	11	56	288	0	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Követelések	2 239	87	2 571	201	5 098	66 359	42	66 401
1. Követelések áruszáll. és szolgáltatásból (vevők)	0	0	1 512	1	1 513	32 839	0	32 839
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	81	232	79	392	24 684	0	24 684
3. Követelések egyéb részesedési visz. álló váll. sz.	2 045	0	0	117	2 162	5 418	0	5 418
4. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb követelések	194	6	827	4	1 031	3 417	42	3 459
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	0	0	0	0	0	0	0	0

F. 1.2/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok Hőenergia					Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok Gázenergia		
	MVM MIFŰ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen	MVM Partner Zrt.	Magyar Gáz Tranzit Zrt.	Total
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpap.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	729	0	1	0	730	1 340	7 844	9 184
1. Pénztár, csekkek	0	0	0	0	0	1	0	2
2. Bankbetétek	729	0	1	0	730	1 339	7 844	9 183
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1	0	1	550	552	528	14	542
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	550	550	502	13	515
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1	0	1	0	2	26	1	27
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 076	469	6 833	1 381	18 759	68 403	19 183	87 586
D. SAJÁT TŐKE	4 553	332	-2 115	422	3 192	11 195	6 762	17 957
I. Jegyzett tőke	2 748	106	1 571	22	4 447	9 000	6 700	15 700
Ebből: visszavásárolt tulajdoni rész. névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	2	0	31	33	0	0	0
IV. Eredménytartalék	-12 024	198	570	-659	-11 915	2 694	0	2 694
V. Lekötött tartalék	112	0	-4 283	0	-4 171	5	0	5
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	132	0	27	253	412	0	62	62
VIII. SZÉTVÁLASZTÁSI/FELOSZTÁSI KÜLÖNBÖZET	13 585	26	0	775	14 386	-505	0	-505
E. CÉLTARTALÉKOK	74	4	0	289	367	11 815	10	11 825
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	20	4	0	289	313	11 815	10	11 825
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	54	0	0	0	54	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	5 223	133	8 156	560	14 072	41 965	10 088	52 053
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0

F. 1.2/3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok Hőenergia					Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok Gázenergia		
	MVM MIFŰ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen	MVM Partner Zrt.	Magyar Gáz Tranzit Zrt.	Total
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 063	0	5 562	451	9 076	0	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	3 063	0	5 562	0	8 625	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartós köt. kapcsolatt vállalkozással szemben	0	0	0	451	451	0	0	0
7. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 160	133	2 594	109	4 996	41 965	10 088	52 053
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	511	0	695	0	1 206	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	1 477	31	3	26	1 537	4 914	10 041	14 955
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú köt. kapcsolatt vállalkozással sz.	11	99	1 784	22	1 916	30 329	25	30 354
7. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	82	0	0	0	82	23	0	23
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	79	3	112	61	255	6 699	22	6 722
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	226	0	792	110	1 128	3 428	2 323	5 750
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	35	0	781	55	871	3 428	25	3 452
3. Halasztott bevételek	191	0	11	55	257	0	2 298	2 298
Források összesen	10 076	469	6 833	1 381	18 759	68 403	19 183	87 586



F. 1.3/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységsválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok Egyéb tevékenység							
	MVM Partner Zrt.	MVM MIFÜ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	Magyar Gáz Tranzit Zrt.	MVM GTER Zrt.	HUPX Zrt.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	332	0	3 379	0	6	290	42	4 049
I. Immateriális javak	0	0	18	0	0	0	0	18
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	17	0	0	0	0	17
4. Szellemi termékek	0	0	1	0	0	0	0	1
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	3	0	3 245	0	6	0	22	3 276
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	2 982	0	0	0	21	3 003
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	106	0	1	0	0	107
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	87	0	5	0	1	93
4. Tenyészállatok	3	0	0	0	0	0	0	3
5. Beruházások, felújítások	0	0	70	0	0	0	0	70
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	329	0	116	0	0	290	20	755
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	328	0	106	0	0	290	0	724
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	6	6
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	1	0	10	0	0	0	14	25
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	2 580	73	689	0	70	5	820	4 237
I. Készletek	1	0	115	0	1	0	435	552
1. Anyagok	0	0	111	0	1	0	0	112
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	1	0	4	0	0	0	435	440
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Követelések	2 484	53	573	0	69	5	186	3 370
1. Követelések áruszáll. és szolgáltatásból (vevők)	540	0	155	0	0	0	43	738
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 941	0	382	0	68	5	137	2 533
3. Követelések egyéb részesedési visz. álló váll. sz.	0	53	0	0	0	0	0	53
4. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb követelések	3	0	36	0	1	0	6	46
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	0	0	0	0	0	0	0	0

F. 1.3/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok Egyéb tevékenység							
	MVM Partner Zrt.	MVM MIFÜ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	Magyar Gáz Tranzit Zrt.	MVM GTER Zrt.	HUPX Zrt.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpap.	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	95	20	1	0	0	0	199	315
1. Pénztár, csekkek	0	0	0	0	0	0	1	1
2. Bankbetétek	95	20	1	0	0	0	198	314
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13	1	4	20	0	17	1	56
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12	1	1	20	0	17	1	52
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1	0	3	0	0	0	0	4
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Eszközök összesen	2 925	74	4 072	20	76	312	863	8 342
D. SAJÁT TŐKE	1 533	74	2 838	0	1	293	-776	3 963
I. Jegyzett tőke	1 000	0	5 787	0	0	290	2	7 079
Ebből: visszavásárolt tulajdoni rész. névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	7	0	0	0	3	10
IV. Eredménytartalék	299	-515	-2 962	0	0	0	-2 326	-5 504
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	0	45	0	0	0	4	-1 168	-1 119
VIII. SZÉTVÁLASZTÁSI/FELOSZTÁSI KÜLÖNBÖZET	234	544	6	0	1	-1	2 713	3 497
E. CÉLTARTALÉKOK	2	0	137	0	36	0	205	380
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2	0	137	0	36	0	205	380
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 098	0	1 087	20	35	19	1 222	3 481
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0

F. 1.3/3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységsválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok Egyéb tevékenység							
	MVM Partner Zrt.	MVM MIFÜ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	Magyar Gáz Tranzit Zrt.	MVM GTER Zrt.	HUPX Zrt.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	1 091	1 091
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	1 091	1 091
7. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 098	0	1 087	20	35	19	131	2 390
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	2	2
4. Kötelezettségek áruszáll. és szolg.(szállítók)	145	0	627	0	0	6	13	791
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással sz.	687	0	372	0	6	13	31	1 109
7. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	1	0	0	0	0	0	0	1
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	265	0	88	20	29	0	85	487
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0	0	0	0	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	292	0	10	0	4	0	212	518
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	286	0	0	0	0	0	0	286
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	6	0	10	0	4	0	212	232
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
Források összesen	2 925	74	4 072	20	76	312	863	8 342



F. 1.4/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok							
	MVM Zrt.	ATOMIX Kft.	Bánhida Erőmű Kft.	BVMT Zrt.	MVM Erbe Zrt.	MVM Hotel Aranyhíd Panoráma Kft.	MVM Hotel Vértess Kft.	MVM Hungarowind Kft.
A. Befektetett eszközök (02+10+18)	453 653	177	2	18 599	281	592	762	6 707
I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	23	1	0	0	15	1	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	23	1	0	0	15	1	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	13 872	176	2	18 599	255	591	762	6 707
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 900	20	0	5 803	155	573	739	961
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 647	18	0	12 788	65	6	11	5 746
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	417	138	2	2	35	12	9	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1 802	0	0	6	0	0	3	0
Beruházásokra adott előlegek	106	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26)	439 758	0	0	0	11	0	0	0
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	382 289	0	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	42 131	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	15 275	0	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	63	0	0	0	11	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök (28+35+43+49)	145 639	768	726	1 948	2 329	20	22	1 109
I. Készletek (29+30+31+32+33+34)	1 532	55	715	289	36	1	4	0
Anyagok	476	19	6	289	4	1	1	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	1	0	0	25	0	0	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruk	983	36	709	0	6	0	3	0
Készletekre adott előlegek	73	0	0	0	0	0	0	0

F. 1.4/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységsválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok							
	MVM Zrt.	ATOMIX Kft.	Bánhida Erőmű Kft.	BVMT Zrt.	MVM Erbe Zrt.	MVM Hotel Aranyhíd Panoráma Kft.	MVM Hotel Vértes Kft.	MVM Hungarowind Kft.
II. Követelések (36+37+38+39+40+41+42)	74 856	709	5	429	2 279	17	14	1 109
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	139	31	0	0	101	9	4	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	73 946	651	0	270	2 139	1	1	1 109
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	771	28	4	159	39	7	9	0
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok (44+45+46+47+48)	302	0	0	0	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	7	0	0	0	0	0	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	295	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök (50+51)	68 949	5	7	1 230	14	1	4	0
Pénztár, csekkek	1	3	0	0	1	1	1	0
Bankbetétek	68 948	2	7	1 230	13	0	3	0
C. Aktív időbeli elhatárolások (53+54+55)	4 934	6	0	6	28	0	1	5
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 895	4	0	4	17	0	1	5
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 039	2	0	2	11	0	0	0
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Eszközök összesen (01+27+52)	604 226	952	729	20 553	2 638	611	785	7 821
D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67)	439 708	180	-331	2 960	981	166	108	3 125
I. Jegyzett tőke	200 316	200	541	4 136	577	430	580	3 103
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	166	0	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	31 257	0	0	0	8	0	0	0
IV. Eredménytartalék	164 158	-35	-761	-2 536	396	-173	-491	-165
V. Lekötött tartalék	295	0	0	0	0	0	200	22
VI. Értékelési tartalék (65+66)	0	0	0	0	0	0	0	0
Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	43 682	15	-111	1 360	0	-91	-181	165
VIII. LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Céltartalékok (69+70+71)	6 492	96	500	14	274	0	0	100
Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 492	96	500	14	274	0	0	100
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0

F. 1.4/3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok								
Megnevezés	MVM Zrt.	ATOMIX Kft.	Bánhida Erőmű Kft.	BVMT Zrt.	MVM Erbe Zrt.	MVM Hotel Aranyhíd Panoráma Kft.	MVM Hotel Vértess Kft.	MVM Hungarowind Kft.
F. Kötelezettségek (73+77+86)	155 182	579	493	17 250	1 237	441	519	4 510
I. Hátrasorolt kötelezettségek (74+75+76)	0	0	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78+79+80+81+82+83+84+85)	31 939	0	0	15 306	0	48	75	3 621
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	28 318	0	0	15 306	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3 621	0	0	0	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	48	75	3 621
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87+89+90+91+92+93+94+95+96+97)	123 243	579	493	1 944	1 237	393	445	889
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	50 658	0	0	857	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	40	0	0	0	0	0	1	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 603	67	5	50	509	5	6	1
Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	69 890	30	472	931	377	375	427	828
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 052	483	16	106	351	13	11	60
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások (99+100+101)	2 844	97	67	329	146	4	157	86
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 949	0	0	0	0	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	894	97	67	165	146	4	17	86
Halasztott bevételek	1	0	0	164	0	0	140	0
Források összesen (57+68+72+98)	604 226	952	729	20 553	2 638	611	785	7 821

F. 1.4/4. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év						
						értékek M Ft-ban
Megnevezés	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok					
	MVM Kontó Zrt.	MAVIR Zrt.	MVM Net Zrt.	MVMI Zrt.	MVM OVIT Zrt.	Összesen I.
A. Befektetett eszközök (02+10+18)	26	367 661	25 034	7 759	5 202	886 455
I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	0	4 528	989	5 925	281	11 764
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	127	1	0	127
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	20	20
Vagyoni értékű jogok	0	10	849	5 603	120	6 623
Szellemi termékek	0	4 274	13	321	141	4 750
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	244	0	0	0	244
II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	17	358 066	24 045	1 800	4 792	429 684
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	162 697	11 015	23	2 255	192 141
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	54 220	8 538	0	1 938	86 977
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17	1 177	22	1 394	288	3 513
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	6 423	4 470	383	291	13 379
Beruházásokra adott előlegek	0	181	0	0	20	307
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	133 368	0	0	0	133 368
III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26)	9	5 067	0	34	129	445 007
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	5 018	0	0	78	387 385
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	42 131
Egyéb tartós részesedés	0	3	0	0	0	15 278
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	9	46	0	34	51	214
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök (28+35+43+49)	642	72 646	4 662	1 884	17 199	249 594
I. Készletek (29+30+31+32+33+34)	0	57	33	1	3 094	5 816
Anyagok	0	57	0	1	881	1 734
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	2 129	2 155
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	1	1
Áruk	0	0	33	0	52	1 822
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	31	105

F. 1.4/5. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év						
értékek M Ft-ban						
Megnevezés	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok					
	MVM Kontó Zrt.	MAVIR Zrt.	MVM Net Zrt.	MVMI Zrt.	MVM OVIT Zrt.	Összesen I.
II. Követelések (36+37+38+39+40+41+42)	641	34 361	4 629	1 876	13 740	134 665
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1	12 498	2 740	8	2 729	18 261
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	626	4 994	1 873	1 822	10 781	98 213
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	1 270	0	0	0	1 270
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	14	15 599	16	46	230	16 921
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok (44+45+46+47+48)	0	0	0	0	0	302
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	7
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	295
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök (50+51)	1	38 228	0	7	365	108 810
Pénztár, csekkek	0	1	0	1	3	11
Bankbetétek	0	38 227	0	6	362	108 799
C. Aktív időbeli elhatárolások (53+54+55)	5	15 179	960	358	96	21 579
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1	14 879	910	88	63	17 867
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4	300	50	270	33	3 712
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0
Eszközök összesen (01+27+52)	673	455 486	30 656	10 001	22 497	1 157 628
D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67)	300	287 405	25 186	5 392	7 308	772 489
I. Jegyzett tőke	300	141 303	25 144	5 310	5 800	387 741
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	166
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0	0	123	31 388
IV. Eredménytartalék	0	805	-127	1	829	161 902
V. Lekötött tartalék	0	0	127	81	556	1 280
VI. Értékelési tartalék (65+66)	0	133 612	0	0	0	133 612
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	133 612	0	0	0	133 612
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	0	11 685	42	0	0	56 565
VIII. LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	0	0	0	0	0
E. Céltartalékok (69+70+71)	44	845	24	113	575	9 076
Céltartalék a várható kötelezettségekre	44	645	24	113	565	8 866
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	200	0	0	10	210
Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0

F. 1.4/6. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év						
értékek M Ft-ban						
Megnevezés	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok					
	MVM Kontó Zrt.	MAVIR Zrt.	MVM Net Zrt.	MVMI Zrt.	MVM OVIT Zrt.	Összesen I.
F. Kötelezettségek (73+77+86)	274	123 593	4 490	4 404	14 225	327 197
I. Hátrasorolt kötelezettségek (74+75+76)	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78+79+80+81+82+83+84+85)	0	36 124	0	40	0	87 153
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	43 624
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	3 621
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	36 124	0	40	0	39 908
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87+89+90+91+92+93+94+95+96+97)	274	87 469	4 490	4 364	14 225	240 044
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	4 797	0	0	0	56 312
Vevőktől kapott előlegek	0	223	0	0	283	547
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15	7 968	1 531	1 387	9 792	22 940
Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	92	21 912	2 008	2 631	2 556	102 528
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	82	0	0	0	82
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	167	52 487	951	346	1 594	57 635
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások (99+100+101)	55	43 643	956	92	389	48 865
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	6 880	0	3	0	8 832
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	55	8 958	956	89	384	11 919
Halasztott bevételek	0	27 805	0	0	5	28 114
Források összesen (57+68+72+98)	673	455 486	30 656	10 001	22 497	1 157 628

F. 1.5/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Összesen I.	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok						
		MVM Paks II Zrt.	MVM Római Irodaház Kft.	MVM Villkesz Kft.	MVM Trade Poland Sp.z.o.o	MVM Partner Serbia d.o.o	MVM Partner d.o.o	MVM Partner Bucharest Srl
A. Befektetett eszközök (02+10+18)	886 456	2 109	17 701	904	0	0	0	0
I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	11 764	0	0	0	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	127	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	20	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	6 624	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	4 750	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	244	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	429 685	2 109	17 701	904	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	192 139	0	17 386	878	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 978	0	120	2	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 513	2	162	24	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	13 379	2 107	33	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	307	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	133 368	0	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26)	445 007	0	0	0	0	0	0	0
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	387 385	0	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	42 131	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	15 278	0	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	214	0	0	0	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök (28+35+43+49)	249 593	9 090	875	134	5	940	167	227
I. Készletek (29+30+31+32+33+34)	5 816	0	8	4	0	0	0	0
Anyagok	1 733	0	2	4	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 155	0	0	0	0	0	0	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	1	0	0	0	0	0	0	0
Áruk	1 822	0	6	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	105	0	0	0	0	0	0	0

F. 1.5/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységsválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok								
Megnevezés	Összesen I.	MVM Paks II Zrt.	Római Irodaház Kft.	MVM Villkesz Kft.	MVM Trade Poland Sp.z.o.o	MVM Partner Serbia d.o.o	MVM Partner d.o.o	MVM Partner Bucharest Srl
II. Követelések (36+37+38+39+40+41+42)	134 665	9 090	341	129	1	181	138	13
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 261	0	6	25	0	135	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	98 213	9 085	273	99	0	0	137	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 270	0	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	16 921	5	62	5	1	46	1	13
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok (44+45+46+47+48)	302	0	0	0	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	7	0	0	0	0	0	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	295	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök (50+51)	108 810	0	526	1	4	759	29	214
Pénztár, csekkek	11	0	0	1	0	0	0	0
Bankbetétek	108 799	0	526	0	4	759	29	214
C. Aktív időbeli elhatárolások (53+54+55)	21 579	36	331	40	0	0	0	271
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 866	36	2	39	0	0	0	271
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 713	0	1	1	0	0	0	0
Halasztott ráfordítások	0	0	328	0	0	0	0	0
Eszközők összesen (01+27+52)	1 157 628	11 235	18 907	1 078	5	940	167	498
D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67)	770 937	9 082	8 533	55	4	150	39	238
I. Jegyzett tőke	387 741	9 000	8 589	10	11	11	11	11
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	166	0	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	31 388	0	0	0	0	0	0	2
IV. Eredménytartalék	161 902	0	-718	-16	-1	-5	-3	-7
V. Lekötött tartalék	1 280	0	98	90	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék (65+66)	133 612	0	0	0	0	0	0	0
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	133 612	0	0	0	0	0	0	0
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	55 013	82	564	-29	-7	145	31	229
VIII. LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	0	0	0	0	1	-1	0	3
E. Céltartalékok (69+70+71)	9 076	10	235	16	0	0	0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 866	10	6	16	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	210	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb céltartalék	0	0	229	0	0	0	0	0

F. 1.5/3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységsválasztási mérlege

2012. év								
értékek M Ft-ban								
Megnevezés	Összesen I.	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok						
		MVM Paks II Zrt.	Római Irodaház Kft.	MVM Villkesz Kft.	MVM Trade Poland Sp.z.o.o	MVM Partner Serbia d.o.o	MVM Partner d.o.o	MVM Partner Bucharest Srl
F. Kötelezettségek (73+77+86)	328 751	2 080	9 636	990	0	787	29	257
I. Hátrasorolt kötelezettségek (74+75+76)	0	0	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78+79+80+81+82+83+84+85)	87 154	0	9 069	1	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	43 624	0	9 069	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3 621	0	0	0	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	39 908	0	0	0	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	1	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87+89+90+91+92+93+94+95+96+97)	241 597	2 080	567	989	0	787	29	257
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	56 312	0	424	0	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	548	0	0	0	0	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 940	35	36	21	0	239	1	246
Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	104 083	1 957	28	910	0	548	27	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	82	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	57 632	88	79	58	0	0	1	11
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások (99+100+101)	48 865	63	503	17	1	3	99	3
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 832	0	218	0	0	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 918	63	80	17	1	3	99	3
Halasztott bevételek	28 114	0	205	0	0	0	0	0
Források összesen (57+68+72+98)	1 157 628	11 235	18 907	1 078	5	940	167	498

F. 1.5/4. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Megnevezés	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok						
	MVM Partner Energija d.o.o	MVM Adwest GmbH	CEEGEX Zrt.	HUPX Derivatív Zrt.	ENERGO- MERKUR Kft.	NIKER d.o.o	Összesen
A. Befektetett eszközök (02+10+18)	0	4	56	0	4	262	907 496
I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	0	0	14	0	0	0	11 778
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	127
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	20
Vagyoni értékű jogok	0	0	14	0	0	0	6 638
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	4 750
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	244
II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	0	4	42	0	4	262	450 711
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	257	210 660
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	3	0	87 103
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	4	0	0	1	5	3 710
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	42	0	0	0	15 562
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	307
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	133 368
III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26)	0	0	0	0	0	0	445 007
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	387 385
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	42 131
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	15 278
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	214
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök (28+35+43+49)	126	2 179	167	18	125	33	263 679
I. Készletek (29+30+31+32+33+34)	0	0	0	0	57	0	5 886
Anyagok	0	0	0	0	0	0	1 739
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	2 155
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0	0	1
Áruk	0	0	0	0	57	0	1 885
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	105

F. 1.5/5. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységsválasztási mérlege

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok							
Megnevezés	MVM Partner Energija d.o.o	MVM Adwest GmbH	CEESEX Zrt.	HUPX Derivatív Zrt.	ENERGO- MERKUR Kft.	NIKER d.o.o	Összesen
II. Követelések (36+37+38+39+40+41+42)	95	1 357	30	8	68	10	146 125
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	63	11	1	0	32	0	18 534
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	28	-1	0	8	32	9	107 883
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	2	0	1 272
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	4	1 347	29	0	2	1	18 436
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok (44+45+46+47+48)	0	0	0	0	0	0	302
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	7
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	295
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök (50+51)	31	822	137	10	0	23	111 366
Pénztár, csekkek	0	1	0	0	0	0	14
Bankbetétek	31	821	137	10	0	23	111 353
C. Aktív időbeli elhatárolások (53+54+55)	0	294	1	0	0	1	22 554
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	289	1	0	0	0	18 504
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	5	0	0	0	1	3 721
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	328
Eszközök összesen (01+27+52)	126	2 477	224	18	129	296	1 193 729
D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67)	9	1 172	180	16	78	-1 135	789 358
I. Jegyzett tőke	11	76	200	20	22	1	405 714
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	166
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	90	0	0	0	31 480
IV. Eredménytartalék	-4	991	-9	-4	55	-934	161 247
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	1 468
VI. Értékelési tartalék (65+66)	0	0	0	0	0	0	133 612
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	133 612
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	1	-185	-101	0	1	-142	55 602
VIII. LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS	1	290	0	0	0	-60	234
E. Céltartalékok (69+70+71)	0	0	0	0	0	0	9 338
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	8 898
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	210
Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	229

F. 1.5/6. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási mérlege

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Megnevezés	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok						
	MVM Partner Energija d.o.o	MVM Adwest GmbH	CEEGEX Zrt.	HUPX Derivatív Zrt.	ENERGO- MERKUR Kft.	NIKER d.o.o	Összesen
F. Kötelezettségek (73+77+86)	115	1 054	30	1	51	1 420	345 201
I. Hátrasorolt kötelezettségek (74+75+76)	0	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78+79+80+81+82+83+84+85)	0	0	0	0	0	1 290	97 514
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	1	1
Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	52 693
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	3 621
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	1 289	41 197
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	1
III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87+89+90+91+92+93+94+95+96+97)	115	1 054	30	1	51	130	247 687
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	56 736
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	548
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20	7	21	0	28	2	23 595
Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	95	1 034	5	0	16	125	108 827
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	82
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	13	4	1	7	3	57 899
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások (99+100+101)	2	251	14	1	0	11	49 832
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	9 050
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2	251	14	1	0	11	12 464
Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	28 319
Források összesen (57+68+72+98)	126	2 477	224	18	129	296	1 193 729

F. 2.1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási eredménykimutatása

2012. év									
értékek M Ft-ban									
Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok									
Villamos Energia									
Jele	Megnevezése	MVM Partner Zrt.	MVM MIFÜ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	MVM GTER Zrt.	HUPX Zrt.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	113 890	3 305	181 941	3 770	10 016	631	16 529	330 082
	- ebből kapcsolt váll.-tól kapott	0	0	0	0	10 016	0	0	10 016
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	12	0	0	0	0	70	82
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	113 890	3 317	181 941	3 770	10 016	631	16 599	330 164
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	-1826	-1826
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	711	0	0	0	2 034	2 745
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	711	0	0	0	208	919
III.	Egyéb bevételek	75	136	4 983	228	48	21	16 112	21 603
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	14	2 253	25 406	2 856	10 23	7	4 397	35 956
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 840	179	33 396	306	7 175	349	3 128	48 373
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	43	24	2 891	14	30	4	235	3 241
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	99 319	105	0	39	9	0	0	99 472
	- ebből kapcsolt váll.-tól beszerzett**	0	0	0	0	0	19	0	19
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 149	0	0	0	2	0	0	6 151
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	109 365	2 561	61 693	3 215	8 239	379	7 760	193 212
10.	Béreköltség	293	78	18 418	18	656	0	4 405	23 868
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	86	14	5 266	3	148	0	1 108	6 625
12.	Bérfelárulások	106	25	8 289	5	215	0	1 823	10 463
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	485	117	31 973	26	10 19	245	7 336	41 201
VI.	Értéksökkenési leírás	27	402	23 924	463	16	17	4 041	28 890
VII.	Egyéb ráfordítások	2 183	215	30 122	168	395	14	6 052	39 149
	Ebből: értékvesztés	0	25	166	3	3	0	2 567	2 764
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 905	158	39 923	126	395	-3	7 730	50 234
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	12	0	12
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	12	0	12
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyer.	0	0	3	0	0	0	0	3
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	0	0	1 240	5	0	0	82	1 327
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	1 239	0	0	0	59	1 298
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 449	8	367	18	5	21	178	2 046
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 449	8	1 610	23	5	33	260	3 388
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	26	0	26
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	731	260	2	237	36	0	1 057	2 323
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	731	0	2	0	36	0	1 057	1 826
20.	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 207	6	612	1	2	0	254	2 082
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 938	266	614	238	38	26	1 311	4 431
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-489	-258	996	-215	-33	7	-1 051	-1 043
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 416	-100	40 919	-89	362	4	6 679	49 191
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	1	0	0	0	42	43
XI.	Rendkívüli ráfordítások	44	0	789	0	0	0	4	837
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-44	0	-788	0	0	0	38	-794
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 372	-100	40 131	-89	362	4	6 717	48 397
XII.	Adófizetési kötelezettség	640	0	12 052	0	64	1	877	13 634
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	732	-100	28 079	-89	298	3	5 840	34 763
22.	Eredménytartalék igénybev. osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	732	0	28 077	0	298	0	0	29 107
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	0	-100	2	-89	0	3	5 840	5 656

F. 2.2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási eredménykimutatása

2012. év									
értékek M Ft-ban									
Jele	Megnevezése	Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok					Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok		
		Hőenergia					Gázenergia		
		MVM MIFÜ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	MVM Észak-Budai Fűtőerőmű Kft.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen	MVM Partner Zrt.	Magyar Gáz Tranzit Zrt.	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 987	202	6 496	608	13 294	198 098	0	198 098
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	135	0	0	3	138	90 865	0	90 865
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 122	202	6 496	611	13 432	288 963	0	288 963
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	-79	-79	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	88	88	0	186	186
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	9	9	0	186	186
III.	Egyéb bevételek	383	1	417	697	1498	12 168	1	12 169
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	4 417	44	5 133	143	9 736	56	3	59
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	211	7	563	112	893	2 347	38	2 385
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	42	3	25	2	72	220	11	231
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	144	0	71	0	216	259 635	0	259 635
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	6 012	0	6 012
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 814	54	5 792	257	10 917	268 270	52	268 322
10.	Bérek	152	4	33	172	361	988	192	1 180
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	28	2	6	43	79	365	22	387
12.	Bérfelárak	48	1	11	73	133	373	59	432
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	228	7	49	288	572	1 726	273	1 998
VI.	Értékcsökkenési leírás	629	21	319	185	1 154	80	9	89
VII.	Egyéb ráfordítások	383	8	308	260	960	17 151	11	17 162
	Ebből: értékvesztés	85	0	8	114	206	78	0	78
A.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	451	113	445	327	1 337	13 904	-158	13 746
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök, kamatai, árfolyamnyer.	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	0	3	11	3	17	1 114	259	1 373
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	3	0	2	5	1 090	8	1 098
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	17	7	23	1 087	14	1 101
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	3	28	10	40	2 201	273	2 473
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	312	0	445	38	795	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	38	38	0	0	0
20.	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7	0	1	10	19	905	1	906
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	319	0	447	48	814	905	1	906
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-319	3	-419	-38	-773	1 295	272	1 568
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	132	116	26	289	563	15 199	114	15 313
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	2	2	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	111	0	111
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0	2	2	-111	0	-111
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	132	116	26	291	565	15 088	114	15 202
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	25	0	38	63	3 840	12	3 852
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	132	91	26	253	502	11 248	102	11 350
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	91	0	0	91	11 248	40	11 288
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+50-51)	132	0	26	253	411	0	62	62

F. 2.3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási eredménykimutatása

2012. év									
értékek M Ft-ban									
Jele	Megnevezése	Engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok Egyéb tevékenység							
		MVM Partner Zrt.	MVM MIFÜ Kft.	MVM Paksi Atomerőmű Zrt.	Magyar Gáz Transzít Zrt.	MVM GTER Zrt.	HUPX Zrt.	Vértesi Erőmű Zrt.	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	62	166	2082	20	588	79	901	3898
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	13145	0	18	0	0	0	0	13163
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13 207	166	2100	20	588	79	901	17 061
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	42	0	0	0	0	42
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	42	0	0	0	0	42
III.	Egyéb bevételek	0	0	20	0	1	0	124	145
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	1	0	47	1	0	1	-4	46
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	49	0	530	9	67	26	219	900
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4	0	2	0	127	0	1	134
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	12148	0	291	0	0	0	1587	14026
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	56	165	280	0	0	0	40	541
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	12 258	165	1150	10	194	27	1843	15 647
10.	Béreköltség	19	0	281	8	230	46	157	741
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8	0	77	2	46	0	129	262
12.	Bérfárulékok	8	0	129	0	74	0	93	304
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	35	0	487	10	350	46	379	1307
VI.	Értékcsökkenési leírás	3	0	169	0	4	0	22	198
VII.	Egyéb ráfordítások	163	0	207	0	18	2	83	473
	Ebből: értékvesztés	0	0	5	0	0	0	14	19
A.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	748	1	149	0	23	4	-1302	-377
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	15	0	0	0	0	0	0	15
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	15	0	0	0	0	0	0	15
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyer.	2	0	0	0	0	0	0	2
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2	0	0	0	0	0	0	2
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	52	38	0	0	0	1	4	95
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	51	0	0	0	0	0	3	54
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	220	6	0	0	0	0	10	236
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	289	44	0	0	0	1	14	348
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	2	0	42	44
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	2	0	42	44
20.	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	183	0	0	0	0	0	13	196
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	183	0	0	0	2	0	55	240
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	106	44	0	0	-2	1	-41	108
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	854	45	149	0	21	5	-1343	-269
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	5	0	4	0	0	0	-1	8
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-5	0	-4	0	0	0	-1	-10
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	849	45	145	0	21	5	-1344	-279
XII.	Adófizetési kötelezettség	162	0	31	0	4	1	-176	22
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	687	45	114	0	17	4	-1168	-301
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	687	0	114	0	17	0	0	818
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+50-51)	0	45	0	0	0	4	-1168	-1119

F. 2.4/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási eredménykimutatása

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok							
Jele	Megnevezése	MVM Zrt.	ATOMIX Kft.	Bánhida Erőmű Kft.	MVM BVMT Zrt.	MVM Erbe Zrt.	MVM Hotel Aranyhíd Panoráma Kft.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 537	4 964	5	3 711	4 633	193
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	8	0	0	0	29	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13 545	4 964	5	3 711	4 662	193
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	19	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	27	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	27	0	0	19	0
III.	Egyéb bevételek	5 806	47	0	22	412	4
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	398	419	5	484	51	86
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 602	647	22	714	2 092	24
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 483	10	1	53	13	3
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 022	224	0	13	322	5
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	766	10	1	2	2	5
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	15 271	1 311	29	1 265	2 480	123
10.	Béreköltség	2 528	2 412	3	41	1 366	81
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	687	300	0	4	233	16
12.	Bérfárulékok	893	812	1	12	434	22
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4 108	3 524	4	57	2 033	119
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 717	41	0	1 110	62	24
VII.	Egyéb ráfordítások	6 237	148	51	124	359	6
	Ebből: értékvesztés	1 015	0	23	0	30	0
A.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-7 982	14	-79	1 177	159	-75
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	57 999	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	55 882	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyer.	3 545	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 545	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	5 445	5	0	26	46	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 179	5	0	0	46	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 390	0	0	1 156	3	7
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	69 379	5	0	1 182	49	7
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	37	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 566	1	32	894	0	23
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	4 017	0	32	46	0	23
20.	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése	16 187	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	413	0	0	16	11	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	22 203	1	32	910	11	23
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	47 176	4	-32	272	38	-16
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	39 194	18	-111	1 449	197	-91
X.	Rendkívüli bevételek	48 808	1	0	45	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	34 304	0	0	0	6	0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	14 504	1	0	45	-6	0
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	53 698	19	-111	1 494	191	-91
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	4	0	134	1	0
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	53 698	15	-111	1 360	190	-91
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	10 016	0	0	0	190	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+50-51)	43 682	15	-111	1 360	0	-91

F. 2.4/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási eredménykimutatása

2012. év							
értékek M Ft-ban							
Jele	Megnevezése	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok					
		MVM Hotel Vértess Kft.	MVM Hungarowind Kft.	MVM Kontó Zrt.	MAVIR Zrt.	MVM Net Zrt.	MVMI Zrt.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	175	1640	1443	123 030	10 934	7 912
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	10 770	35	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	175	1640	1443	133 800	10 970	7 912
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	2	0	196
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	2	0	196
III.	Egyéb bevételek	40	66	8	1480	0	16
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	79	7	14	6 439	51	57
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	64	234	336	10 057	5 858	2 348
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3	19	4	983	9	9
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6	0	0	22 168	233	21
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4	0	3	51 166	16	1 393
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	155	260	357	90 813	6 167	3 828
10.	Béreköltség	89	12	630	4 655	528	1 015
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18	0	159	15 49	92	216
12.	Bérfelrakások	28	3	208	16 81	171	333
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	134	15	997	7 885	791	1 564
VI.	Értékcsökkenési leírás	22	353	9	20 073	3 155	2 077
VII.	Egyéb ráfordítások	7	183	43	2 905	790	243
	Ebből: értékvesztés	1	0	2	675	15	73
A.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-104	895	45	13 606	67	412
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyer.	0	0	0	1	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	0	52	23	249	61	1
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	52	23	224	61	1
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9	5	0	3 556	3	36
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	9	57	23	3 806	64	37
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	31	362	0	17 93	2	75
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	30	362	0	17 73	2	75
20.	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	60	2	0	786	19	1
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	90	364	0	2 579	21	76
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-81	-307	23	1 227	43	-39
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-185	588	68	14 833	110	373
X.	Rendkívüli bevételek	4	0	0	329	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	140	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	4	0	0	189	0	0
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-181	588	68	15 022	110	373
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	5	3 337	68	35
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-181	588	63	11 685	42	338
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	423	63	0	0	338
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+50-51)	-181	165	0	11 685	42	0

F. 2.5/1. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási eredménykimutatása

2012. év						
értékek M Ft-ban						
Jele	Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok					
	Megnevezése	MVM OVIT Zrt.	MVM Paks II Zrt.	Római Irodaház Kft.	MVM Villkesz Kft.	MVM Trade Poland Sp.z.o.o
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	42 651	0	2 009	808	0
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	4 356	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	47 008	0	2 009	808	0
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1266	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11	145	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1277	145	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	147	0	310	17	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	1	0	0	5	0
05.	Anyagköltség	9 470	3	147	78	0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 646	80	314	208	7
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	206	0	7	5	0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	710	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1338	0	116	60	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	34 370	83	584	350	7
10.	Béreköltség	7 316	116	90	232	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1807	20	15	36	0
12.	Bérráulások	2 402	43	28	73	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	11 525	179	133	340	0
VI.	Értéksökkenési leírás	626	2	417	25	0
VII.	Egyéb ráfordítások	1024	10	81	54	0
	Ebből: értékvesztés	110	0	0	15	0
A.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	887	-129	1104	56	-7
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyer.	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	17	222	23	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	16	145	10	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	326	0	70	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	343	222	93	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	83	0	462	83	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	83	0	0	83	0
20.	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	344	0	150	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	427	0	612	83	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-84	222	-519	-83	0
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	804	93	585	-27	-7
X.	Rendkívüli bevételek	105	0	9	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	45	0	0	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	60	0	9	0	0
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	863	93	594	-27	-7
XII.	Adófizetési kötelezettség	123	11	30	2	0
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	740	82	564	-29	-7
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	740	0	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+20-21)	0	82	564	-29	-7

F. 2.5/2. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási eredménykimutatása

2012. év						
értékek M Ft-ban						
Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok						
Jele	Megnevezése	MVM Partner Serbia d.o.o	MVM Partner d.o.o	MVM Partner Bucharest Srl	MVM Partner Energija d.o.o	MVM Adwest GmbH
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	3 486	996	3 248	994	10 854
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 486	996	3 248	994	10 854
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0	0	6
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	5
05.	Anyagköltség	0	0	0	0	3
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14	5	11	9	85
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2	2	1	0	27
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 284	937	2 961	982	10 787
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 300	944	2 973	991	10 902
10.	Béreköltség	0	2	1	0	77
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	1	0	2	0
12.	Bérfelrakások	0	0	0	0	37
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1	3	1	2	114
VI.	Értéksökkenési leírás	0	0	0	0	5
VII.	Egyéb ráfordítások	33	18	0	0	6
	Ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0
A.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	152	31	274	1	-167
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyer.	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	0	0	0	0	5
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	1
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	106	7	22	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	106	7	22	0	5
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4	0	0	0	10
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	4	0	0	0	10
20.	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	109	7	25	0	9
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	113	7	25	0	19
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-7	0	-3	0	-14
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	145	31	271	1	-181
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0	0	0
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	145	31	271	1	-181
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	42	0	4
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	145	31	229	1	-185
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+20-21)	145	31	229	1	-185

F. 2.5/3. melléklet Az MVM Társaságcsoporthalmozott önálló tevékenységszétválasztási eredménykimutatása

2012. év						
értékek M Ft-ban						
Nem engedélyköteles tevékenységet végző tagvállalatok						
Jele	Megnevezése	CEEGEX Zrt.	HUPX Derivatív Zrt.	ENERGO-MERKUR Kft.	NIKER d.o.o	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3	14	239	136	218 037
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	5	0	34 782
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3	14	244	136	252 819
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	1285
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	382
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0	1666
III.	Egyéb bevételek	0	0	2	0	8 384
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	11
05.	Anyagköltség	1	0	2	4	17 797
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	71	5	16	41	54 508
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2	0	1	2	2 846
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	181	6	46 862
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	2	14	54 898
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	74	5	202	67	176 911
10.	Béreköltség	19	6	27	26	21 269
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6	1	3	1	5 166
12.	Bérfárulékok	7	2	8	13	7 213
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	32	9	38	40	33 648
VI.	Értéksökkenési leírás	3	0	2	2	29 724
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	3	0	12 324
	Ebből: értékvesztés	0	0	0	0	1 960
A.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-106	0	1	27	10 261
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	57 999
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	55 882
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyer.	0	0	0	1	3 547
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	3 545
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.	6	0	0	0	6 182
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	1 764
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	2	0	7 697
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6	0	2	1	75 426
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	37
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1	0	1	11	9 433
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1	0	1	11	6 551
20.	Részesedések, értékpap., bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	16 187
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	2	159	2 114
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1	0	3	170	27 771
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	5	0	-1	-169	47 653
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-101	0	0	-142	57 915
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	1	0	49 300
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	34 495
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	1	0	14 806
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-101	0	1	-142	72 720
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	3 796
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-101	0	1	-142	68 924
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	1 753
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+50-51)	-101	0	1	-142	67 171



2012