

# **OTP MUNKAVÁLLALÓK II. KMRP SZERVEZET**

*éves beszámoló*

*2022. december 31.*



19315852-6619-921-01  
Statisztikai számjel

**OTP Munkavállalók II.  
KMRP Szervezet**

01-05-0000162  
Nyilvántartási szám

**2022.12.31.**

**MÉRLEG ESZKÖZÖK (aktívák)**

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18)</b>	<b>113 210 252</b>	<b>70 564 907</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)	-	2 917
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	-	9
06.	Szellemi termékek	-	2 908
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	-	-
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	-
14.	Tenyészállatok	-	-
15.	Beruházások, felújítások	-	-
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28)	113 210 252	70 561 990
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
23.	Egyéb tartós részesedés	106 404 495	66 436 662
24.	Tartósan adott kölcsönök egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsönök	-	-
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	4 125 327	4 125 328
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	2 680 430	-

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30+37+46+53)</b>	<b>57 406</b>	<b>4 722 191</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31-36)	-	-
31.	Anyagok	-	-
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-
34.	Késztermékek	-	-
35.	Áruk	-	-
36.	Készletekre adott előlegek	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45)	1 250	63
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	-
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
41.	Követelések egyéb rész.visz.-ban lévő vállalkozással szemben	-	-
42.	Váltókövetelések	-	-
43.	Egyéb követelések	1 250	63
44.	Követelések értékelési különbözete	-	-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52)	-	-
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-
49.	Egyéb részesedés	-	-
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55)	56 156	4 722 128
54.	Pénztár, csekkek	-	-
55.	Bankbetétek	56 156	4 722 128
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59)</b>	<b>5 544 897</b>	<b>5 139 138</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	82 931	172 101
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 461 966	4 967 037
59.	Halasztott ráfordítások	-	-
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56)</b>	<b>118 812 555</b>	<b>80 426 236</b>

Budapest, 2023. április 26.

.....  
Cégszerű aláírás

19315852-6619-921-01

Statisztikai számjel

OTP Munkavállalók II.  
KMRP Szervezet

01-05-0000162

Nyilvántartási szám

2022.12.31.

**MÉRLEG FORRÁSOK (passzívák)**

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
61.	<b>D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)</b>	<b>12 394 158</b>	<b>-27 228 946</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE/INDULÓ TŐKE	10 000 000	10 000 000
63.	Ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	-	-
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-	-346 272
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69+70)	2 680 430	-
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	2 680 430	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-286 272	-36 882 674
72.	<b>E. Céltartalékok (73-75)</b>	-	-
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-
75.	Egyéb céltartalék	-	-
76.	<b>F. Kötelezettségek (77+82+92)</b>	<b>100 017 178</b>	<b>100 017 038</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81)	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91)	100 000 000	100 000 000
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	100 000 000	100 000 000
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
89.	Tartós kötelezettség jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
90.	Tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104)	17 178	17 038
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-
95.	Rövid lejáratú hitelek	-	-
96.	Vevőktől kapott előlegek	-	-
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 178	15 371
98.	Váltótartozások	-	-
99.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	1 667
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108)</b>	<b>6 401 219</b>	<b>7 638 144</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 187 640	5 539 022
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	213 579	2 099 122
108.	Halasztott bevételek	-	-
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105)</b>	<b>118 812 555</b>	<b>80 426 236</b>

Budapest, 2023. április 26.

.....  
Cégszerű aláírás

19315852-6619-921-01  
Statisztikai számjel

01-05-0000162  
Nyilvántartási szám

**OTP Munkavállalók II.  
KMRP Szervezet**

**2022.12.31.**

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
01.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-	-
02.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	-	-
03.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	-	-
04.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
05.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
06.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)</b>	-	-
07.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	-	<b>5 000 000</b>
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-
09.	05. Anyagköltség	-	-
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 620	23 643
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	77 306	756 848
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>90 926</b>	<b>780 491</b>
15.	10. Bérköltség	-	2 924
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	-
17.	12. Bérjárulékok	-	302
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	-	<b>3 226</b>
19.	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	-	<b>188</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	-	-
21.	Ebből: értékvesztés	-	-
22.	<b>A. Üzemi (üzleti)tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-90 926</b>	<b>4 216 095</b>

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	2 828 370
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (ép-okból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	5 049	204 730
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
29.	16. Egyéb kapott (járó)kamatok és kamatjellegű bevételek	2 379	189 649
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	30 210	648 618
32.	Ebből: értékelési különbözet	-	-
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>37 638</b>	<b>3 871 367</b>
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
38.	20. Fizetendő (fizetett)kamatok és kamatjellegű ráfordítások	209 589	4 500 000
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
40.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-	39 967 833
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23 395	502 303
42.	Ebből: értékelési különbözet	-	-
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>232 984</b>	<b>44 970 136</b>
44.	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-195 346</b>	<b>-41 098 769</b>
45.	<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	<b>-286 272</b>	<b>-36 882 674</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
47.	<b>D. Adózott eredmény (C-X)</b>	<b>-286 272</b>	<b>-36 882 674</b>

Budapest, 2023. április 26.

.....  
Cégszerű aláírás



## **OTP MUNKAVÁLLALÓK II. KMRP SZERVEZET**

*Kiegészítő melléklet  
a 2022. évi éves beszámolóhoz*



## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I.</b>	<b>ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>	<b>13</b>
<b>I.1.</b>	<b>A KMRP Szervezet bemutatása .....</b>	<b>13</b>
<b>I.1.1.</b>	<b>Általános adatok .....</b>	<b>13</b>
<b>I.1.2.</b>	<b>A tulajdonosi struktúra.....</b>	<b>14</b>
<b>I.1.3.</b>	<b>Tevékenységi kör .....</b>	<b>14</b>
<b>I.1.4.</b>	<b>Jelentős események.....</b>	<b>15</b>
<b>I.2.</b>	<b>A számviteli politika főbb elemei .....</b>	<b>15</b>
<b>I.2.1.</b>	<b>A beszámoló összeállítása.....</b>	<b>15</b>
<b>I.2.2.</b>	<b>Alkalmazott értékelési szabályok.....</b>	<b>16</b>
I.2.2.1.	Készletvezetés .....	16
I.2.2.2.	Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolási szabályai ...	16
I.2.2.3.	Értékcsökkenés elszámolási szabályok .....	18
I.2.2.4.	Az időbeli elhatárolás szabályai .....	18
I.2.2.5.	Céltartalékkal kapcsolatos elszámolási szabályok .....	18
I.2.2.6.	Devizás tételek értékelése, alkalmazott árfolyam.....	19
I.2.2.7.	Értékhelyesbítés.....	19
I.2.2.8.	Valós értékelés.....	19
<b>I.2.3.</b>	<b>Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások.....</b>	<b>20</b>
<b>I.2.4.</b>	<b>Ellenőrzés, önellenőrzés .....</b>	<b>20</b>
<b>II.</b>	<b>SPECIÁLIS RÉSZ.....</b>	<b>21</b>
<b>II.1.</b>	<b>A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA .....</b>	<b>21</b>
<b>II.1.1.</b>	<b>Az eszközök és források összetételének alakulása.....</b>	<b>21</b>
<b>II.1.2.</b>	<b>A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatószámok .....</b>	<b>22</b>
<b>II.2.</b>	<b>A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>23</b>
<b>II.2.1.</b>	<b>Befektetett eszközök .....</b>	<b>23</b>
II.2.1.1.	A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása .....	23
II.2.1.2.	Befektetett pénzügyi eszközök .....	24
<b>II.2.2.</b>	<b>Forgóeszközök.....</b>	<b>25</b>
II.2.2.1.	Készletek .....	25
II.2.2.2.	Követelések .....	25
II.2.2.3.	Értékpapírok .....	26
II.2.2.4.	Pénzeszközök.....	26
<b>II.2.3.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások.....</b>	<b>26</b>
<b>II.2.4.</b>	<b>Saját tőke.....</b>	<b>27</b>

<b>II.2.5. Céltartalékok.....</b>	<b>27</b>
<b>II.2.6. Kötelezettségek .....</b>	<b>28</b>
II.2.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek.....	28
II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	28
II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	28
<b>II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások .....</b>	<b>28</b>
<b>II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK .....</b>	<b>29</b>
<b>II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye .....</b>	<b>29</b>
II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	29
II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények .....	29
II.3.1.3. Egyéb bevételek.....	29
II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások .....	29
II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások .....	30
II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás .....	30
II.3.1.7. Egyéb ráfordítások.....	30
<b>II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye .....</b>	<b>31</b>
II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei .....	31
II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai .....	31
<b>II.3.3. Adófizetési kötelezettség .....</b>	<b>32</b>
<b>III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK .....</b>	<b>33</b>
<b>III.1. A foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó információk.....</b>	<b>33</b>
<b>III.2. A KMRP Szervezet vezető tisztségviselőinek járandóságai.....</b>	<b>33</b>
<b>III.3. A KMRP Szervezet külföldi telephelyeinek bemutatása .....</b>	<b>33</b>
<b>IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK .....</b>	<b>34</b>
<b>IV.1. Adott garanciák, kezességek részletezése .....</b>	<b>34</b>
<b>IV.2. Kapott garanciák részletezése .....</b>	<b>34</b>
<b>IV.3. A KMRP Szervezet ellen indított perek .....</b>	<b>34</b>
<b>V. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK ÉS A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE.....</b>	<b>35</b>
<b>Cash-Flow kimutatás            1. számú melléklet .....</b>	<b>36</b>

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az OTP Munkavállalók II. számú Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programja Szervezet (továbbiakban: KMRP Szervezet) a beszámolóját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számviteli törvény) alapján állította össze.

### I.1. A KMRP Szervezet bemutatása

A KMRP Szervezet az alakuló közgyűlésen az Alapszabály elfogadásával és az operatív működésért felelős szerv, valamint a vezető tisztségviselők megválasztásával jött létre. A KMRP Szervezet alapító okiratát 2021. november 2-án írták alá és 01-05-0000162 nyilvántartási számon, változatlan elnevezéssel került bejegyezésre a Fővárosi Törvényszéknél. A KMRP Szervezet jelenlegi elnevezése változatlan.

#### I.1.1. Általános adatok

Hosszú elnevezés:	OTP Munkavállalók II. számú Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programja Szervezet
Szervezet típusa:	Munkavállalói Résztulajdonosi Program szervezet
Székhely:	1131 Budapest, Babér utca 7.
Adószám:	19315852-1-41
Statisztikai számjel:	19315852-6619-921-01
Internetes honlap:	<a href="http://www.otpkmrp.hu">www.otpkmrp.hu</a>

Jegyzett tőke/Induló tőke: 10 milliárd forint

A KMRP Szervezet beszámolójának aláírója Wittmann Katalin, (1195 Budapest, Petőfi u. 6., II. em. 6.), a KMRP Szervezet ügyvezetője.

A KMRP Szervezet beszámolóját a MONICOMP Zrt-vel kötött Megbízási szerződésben foglaltak szerint a MONICOMP Zrt. készíti.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Feketéné Nagy Judit, PM regisztrációs szám: 172878

A hatályos törvényi rendelkezések szerint a KMRP Szervezet könyvvizsgálatra kötelezett.

#### A választott könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló cég neve:	MAZARS Könyvszakértő és Tanácsadói Kft.
Címe:	1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8. 2. emelet
Bejegyzés helye:	Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
Bejegyzés száma:	01 09 078412
A személyében felelős könyvvizsgáló:	Benedek Zoltán László
Regisztrációs szám:	007317

### **I.1.2. A tulajdonosi struktúra**

A KMRP Szervezetben az alapszabálya 4. pontjában meghatározottak szerint tagi részesedést szerző természetes személy résztvevők, mint vagyonrendelők visszavonhatatlan egyoldalú nyilatkozattal a Kibocsátóban lévő tagi részesedésüket a Vagyonkezelő Alapítvány (Alapítvány az OTP Munkavállalók Különleges Munkavállalói Részvénytulajdonosi Programjáért) bizalmi vagyonkezelésébe adták. Ennek megfelelően a bizalmi vagyonkezelés időtartama alatt a Vagyonkezelő Alapítványt megilletik a tulajdonos jogai, és terhelik a tulajdonos kötelezettségei a KMRP Szervezetekben fennálló tagi részesedések, mint kezelt vagyon tekintetében azzal, hogy az Alapítvány e vagyont nem idegenítheti el, és nem terhelheti meg. Az Alapítvány a kezelt vagyon kizárólagos kedvezményezettje. Az Alapítvány kedvezményezettjei az Alapítvány mindenkor magánszemély alapítói (ideértve a mindenkor származékos alapítókat is). A jelen dokumentum keltének időpontjában a KMRP Szervezet Résztvevőinek száma: 1249 fő.

A fentiek alapján a bizalmi vagyonkezelés időtartama alatt a Vagyonkezelő Alapítvány tekintendő a KMRP Szervezetben lévő tagi részesedések 100 %-os arányú tulajdonosának. A Vagyonkezelő Alapítvány jogerős nyilvántartásba vételének időpontjától (azaz 2021. november 27-től) a közgyűlés jogait – ideértve a záró közgyűlést is – a Vagyonkezelő Alapítvány kuratóriuma gyakorolja. Ezen minőségében a Vagyonkezelő Alapítvány nem rendelkezik a tulajdonát képező részesedések mértékéhez képest eltérő szavazati jogokkal. A fenti bizalmi vagyonkezelési jogviszony a Vagyonkezelő Alapítvány megszűnésével, illetve a vonatkozó jogszabályokban, a KMRP Szervezet alapszabályában és a Vagyonkezelő Alapítvány alapító okiratában előírt más időpontban vagy feltételek bekövetkezése esetén szűnik meg. A bizalmi vagyonkezelésben kezelt vagyonnak a bizalmi vagyonkezelési jogviszony megszűnésekor fennmaradt része a megszűnés hatályával a vagyonrendelő résztvevőre száll vissza, kivéve a Vagyonkezelő Alapítvány alapító okirata szerinti valamely Kedvezményezett Váromány (a kedvezményezett Alapítvánnyal szembeni igényérvényesítési jogának – dologi és kötelmi jogi várományának – és egyéb, nem nyilvántartott Alapítvánnyal szemben támasztható igényének/várományának összessége) átruházása perfektuálódásának esetét, amikor a vagyon az átruházás szerinti jogutódra száll. Résztvevő kizárólag az a személy lehet, aki a KMRP Szervezet megalakításának napján az OTP Bank Nyrt. olyan – a törvényes munkaidő legalább felében alkalmazott – munkavállalója vagy az MRP Tv. 24/M. § (6) bekezdése alapján az OTP Bank Nyrt. munkavállalójának minősülő személy, feltéve hogy ezen személynek az OTP Bank Nyrt.-vel a jogviszonya legalább 6 (hat) hónapja fennáll.

### **I.1.3. Tevékenységi kör**

A KMRP Szervezet főtevékenysége: egyéb tevékenység.

A KMRP Szervezet célja: A KMRP Szervezet az OTP Bank Nyrt. munkavállalói tulajdonosi érdekeltségének megteremtése céljából önkéntesen létrehozott, önkormányzattal és nyilvántartott résztvevőkkel rendelkező jogi személy, amelynek célja az OTP Bank Nyrt. által kibocsátott részvények megvásárlása és tartása (a tagi részesedések bizalmi vagyonkezelésbe adása útján), továbbá az OTP Bank Nyrt. egy jelentősebb részvényesi körének és munkavállalóinak személyi egybeesése következtében a tulajdonosi és elkötelezett munkavállalói szemlélet ötvözése az OTP Bank Nyrt. hosszú távú eredményes működésének elősegítése érdekében.

#### **I.1.4. Jelentős események**

A KMRP Szervezet 100.000 millió forint névértékű kötvényt bocsátott ki 2021. december során.

A kötvénykibocsátás részleteit a Kötelezettségek között bemutatott Hosszú lejáratú kötelezettségek című fejezet tartalmazza.

Ehhez kapcsolódóan a Magyar Fejlesztési Bank Zrt. által garanciavállalási nyilatkozat került aláírásra, a garanciavállalás részleteit a Mérlegen kívüli tételek között bemutatott Kapott garanciák részletezése című fejezet tartalmazza.

A tárgyévben felmerült orosz-ukrán háborús konfliktus, és annak gazdasági hatásai következtében az OTP részvény árfolyama a 2021. december 31-én kimutatott értékhez képest (16.600 Ft/db) jelentősen lecsökkent, 2022. december 31-én, a mérleg fordulónapján 10.110 Ft/db.

#### **I.2. A számviteli politika főbb elemei**

A KMRP Szervezet a számviteli politikáját és számlarendjét a KMRP Szervezet működési, szervezeti sajátosságainak figyelembevételével a Számviteli törvényben meghatározott követelmények szerint alakította ki.

A KMRP Szervezet a pénzügyi kimutatásokban szereplő eszközök és források értékelésénél a Számviteli törvény, az MRP törvény (1992. évi XLIV), valamint a Korm. rendelet (479/2016) előírásait alkalmazza, a jogszabályi választási lehetőségek figyelembevételével.

A Számviteli törvény értelmében a KMRP Szervezet számviteli elszámolásaiban a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva érvényre juttatja a teljesség, a valódiság, a világosság, az összemérés, a következetesség, a folytonosság, az óvatosság, az egyedi értékelés, a bruttó elszámolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, az időbeli elhatárolás és a költség-haszon összevetésének elvét.

A KMRP Szervezet **kettős könyvvitelt** vezet.

##### **I.2.1. A beszámoló összeállítása**

A beszámoló fordulónapja: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. április 20.

A Szervezet számviteli politikája szerint éves beszámolóját április 20-i mérlegkészítési dátummal készíti.

A KMRP Szervezet éves beszámolót készít (továbbiakban: éves beszámoló) a Számviteli törvény, valamint a Korm. rendelet szabályai alapján, az ezek által meghatározott szerkezetben és előírt részletezésben magyar nyelven, millió forintban. Amennyiben a Szervezet mérlegfőösszege a 100 mrd Ft-os összeget nem haladja meg, úgy ezer forintban.

A KMRP Szervezet a Számviteli törvény előírásaitól nem tért el. Sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegsorhoz is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása.

A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem kerül sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit.

A KMRP Szervezet eredményét összköltség eljárással készült eredménykimutatással mutatja be. Az egyes eszközöket, kötelezettségeket, valamint saját tőkét bemutató mérleget a KMRP Szervezet a Számviteli törvény előírásainak megfelelő „A” változatban készíti el.

A KMRP Szervezet a beszámolóit saját honlapján teszi közzé.

## **I.2.2. Alkalmazott értékelési szabályok**

A KMRP Szervezet a Számviteli törvénnyel összhangban az előírt határidőre elkészítette az alábbi szabályzatokat:

- Számviteli politika
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Pénzkezelési szabályzat

A KMRP Szervezet a tevékenységét közvetlenül és közvetett módon szolgáló eszközeit bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értéken értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, kivéve a tulajdoni részesedéseket, amelyek esetében valós értékelést alkalmaz.

Az eszközök bekerülési értéke azon ráfordítások együttes összege, amelyek az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében – az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig – merültek fel, az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolhatók az eszköz beszerzési költségét jelentik, tehát beletartoznak az eszköz beszerzési árába.

### **I.2.2.1. Készletvezetés**

A KMRP Szervezet év közben az üzemviteli tevékenységhez kapcsolódó készletekkel kapcsolatban sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezet. A készletek között nyilvántartandó anyagokat (irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer) nem veszi raktárra, hanem azt a beszerzéskor közvetlenül anyagköltséggént számolja el.

### **I.2.2.2. Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolási szabályai**

A KMRP Szervezet a mérlegtételek értékelése során figyelembe vesz minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

Egy adott eszköz könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti különbség akkor minősül tartósnak, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbség tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.



Értékvesztést számol el a KMRP Szervezet az értékpapírok, követelések, készletek könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik.

Káresemény, selejtezés, leltárhiány esetén a KMRP Szervezet terven felüli értékcsökkenést számol el az immateriális jószágok, illetve tárgyi eszközök vonatkozásában.

A terven felüli értékcsökkenés/értékvesztés összege a mérlegben eszközcsökkentő tételként kerül elszámolásra.

### **Tulajdoni részesedések értékvesztése**

A KMRP Szervezet a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseit a mérlegfordulónapi értékviszonyoknak megfelelő valós értéken értékeli. A Szervezet a részesedésre – függetlenül attól, hogy az forgóeszközök, illetve befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést számol el a befektetés bekerülési értéke és valós (piaci) értéke közötti veszteségjellegű különbözet összegében, a mérleg fordulónapján. A KMRP Szervezet által kimutatott tulajdoni részesedést jelentő befektetés könyv szerinti értékét a gazdasági társaság saját tőkéjének piaci értéke vagy tőzsdei árfolyama alapján a befektetés névértékével, tulajdoni hányaddal arányos összegre kell csökkenteni.

### **Követelések értékvesztése**

A KMRP Szervezet az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő/adós minősítése alapján értékvesztést számol el, ha a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összeg közötti – veszteségjellegű – különbözet tartósnak mutatkozik.

A követelések után az értékvesztések elszámolása évente – minden év végén – történik.

A KMRP Szervezet vevőnként/adósonként egyedi minősítést alkalmaz.

A határidőn túli követeléseket az értékvesztés maximális mértékének meghatározása mellett a KMRP Szervezet az alábbi csoportokba sorolja:

90-180 nap	25%
181-360 nap	50%
360 napon túli	100%

Ha egy adóssal kapcsolatban több, különböző késedelmes kategóriákba sorolt követelés is szerepel a könyvekben, akkor valamennyi határidőn túli követelésre a legmagasabb sáv szerint meghatározott mértékű értékvesztést kell elszámolni.

A behajthatatlan követeléseket, melyekről bizonyítható, hogy pénzügyileg nem fognak realizálódni, hitelezési veszteségként le kell írni.

Ha a követelés csak veszteséggel (aránytalan költségráfordítással) érvényesíthető, a KMRP Szervezet nem kezdeményez bírósági eljárást. Az éven túli, 50 ezer Ft alatti követeléseket a KMRP Szervezet behajthatatlanná minősítheti és a meghatalmazott vezető engedélyével leírhatja.

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a KMRP Szervezet azokat a követeléseket, amelyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

### **I.2.2.3. Értécsökkenés elszámolási szabályok**

#### **Terv szerinti értécsökkenés, amortizáció elszámolásának módja**

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható, maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értéke azokra az évekre kerül felosztásra, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értécsökkenés elszámolása).

A KMRP Szervezetnél a terv szerinti értécsökkenés elszámolása havonta történik.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása egyedileg történik.

#### **Kis összegű tárgyi eszköz**

A KMRP Szervezet – a Számviteli törvény alapján – a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

### **I.2.2.4. Az időbeli elhatárolás szabályai**

A KMRP Szervezet aktív és passzív időbeli elhatárolást számol el az éves mérlegkészítéskor, annak érdekében, hogy a több időszakot érintő gazdasági események bevételre és ráfordításra gyakorolt hatásai az érintett időszakok között arányosan megosztásra kerüljenek. Az adott elszámolási időszakra csak az arányos bevétel, vagy költség kerül elszámolásra.

### **I.2.2.5. Céltartalékkal kapcsolatos elszámolási szabályok**

A KMRP Szervezet az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a KMRP Szervezet a szükséges fedezetet nem biztosította.

A kötelezettség megszűnésekor, illetve az abból adódó veszteség realizálásakor a céltartalék összege kivezetésre kerül.

A le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettségekre, a KMRP Szervezet az alábbi szabályoknak megfelelően képez céltartalékot:

- amennyiben a peresztés esélye nagyobb vagy egyenlő, mint 50%, a KMRP Szervezet a függő kötelezettség teljes összegére céltartalékot képez
- amennyiben a peresztés esélye kisebb, mint 50%, a KMRP Szervezet nem képez céltartalékot.

#### **I.2.2.6. Devizás tételek értékelése, alkalmazott árfolyam**

A valutakészlet, illetve a devizában felmerült követelés, kötelezettség bekerüléskori forintértéke:

- belföldi szállító esetén a bruttó számlaérték számlán feltüntetett árfolyamon számított összege,
- külföldi szállító esetén, amennyiben fordított ÁFA elszámolási kötelezettség merül fel,
  - a nettó számlaérték teljesítés napi (amennyiben a pénzügyi teljesítés ezt megelőzi, akkor a pénzügyi teljesítés napi) a számlavezető bank által alkalmazott középárfolyamon számított összege,
  - a számla ÁFA-tartalmának teljesítés napi (amennyiben a pénzügyi teljesítés ezt megelőzi, akkor a pénzügyi teljesítés napi) a számlavezető bank által alkalmazott deviza eladási árfolyamon számított összege,
  - vevőszámlák esetén a bruttó számlaérték teljesítés napi a számlavezető bank által alkalmazott deviza eladási árfolyamon számított összege,
  - egyéb esetben a tárgynapi a számlavezető bank által alkalmazott középárfolyamon számított összeg.

A külföldi pénzügyi értékre szóló eszközök, illetve kötelezettségek hóvégi átértékelésére a KMRP Szervezet a fordulónapon érvényes MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

#### **I.2.2.7. Értékhelyesbítés**

A KMRP Szervezet a befektetett eszközöknél alkalmazható értékhelyesbítési lehetőséggel nem él.

#### **I.2.2.8. Valós értékelés**

A KMRP Szervezet az MRP törvény előírásának megfelelően a részesedések esetében alkalmazza a valós értékelés Számviteli törvényben meghatározott szabályait. A valós érték a Számviteli törvény előírásaival összhangban, a részesedések mérlegfordulónapra vonatkozó piaci (tőzsdei) árának megfelelően kerül meghatározásra

A befektetett pénzügyi eszközök közt nyilvántartott részesedések esetében a KMRP Szervezet a részesedés megelőző utolsó értékelés során kialakult értékelési különbözettel módosított bekerülési (beszerzési) értéke és piaci értéke közti pozitív irányú (a bekerülési értéket meghaladó piaci érték) különbözet esetében számol el további értékelési különbözetet.

Az Értékelési különbözet a valós értékelés Értékelési tartalékában jelenik meg a Saját tőkén belül, a befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete mérlegsor növekedésével párhuzamosan.

Amennyiben az értékelési eljárás során megállapított értékelési különbözet iránya negatív, a KMRP Szervezet:

- a negatív összegű különbözetet a már nyilvántartott pozitív értékelési különbözet erejéig annak terhére,
- a bekerülési értéknél alacsonyabb piaci érték esetén a bekerülési és a fordulónapi piaci ár különbözetének összegében értékvesztésként számolja el.

### **I.2.3. Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

Kivételes előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak a KMRP Szervezetnél azok az eredmény-tételek tekintendők, amelyek előfordulása egyedi, nem rendszeres, függetlenek a szokásos tevékenységtől, a KMRP Szervezet rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak a KMRP Szervezet azt az eredménytételt tekinti, amely eléri vagy meghaladja a KMRP Szervezet előző évi összes bevételének a 10%-át, de legalább a 10 millió forintot.

A KMRP Szervezetnél a tárgyidőszakban nem volt kivételes előfordulású tétel.

### **I.2.4. Ellenőrzés, önellenőrzés**

A KMRP Szervezetnél adóellenőrzés, önellenőrzés során előző évi tételként könyvelendők azok a hibakorrekciók, ahol az elkövetett hiba összege (eredményre gyakorolt hatása) eléri a 50 ezer forintot.

Az összeghatárnál a hibás tételek összegét – egyedi hibakorrekciók esetén – cégenként/ügyletenként együttesen kell számításba venni. Több évet érintő hiba esetén nem az évenkénti, hanem a teljes összeget kell figyelembe venni.

A meghatározott összeghatárt el nem érő, korábbi évek eredményét módosító korrekciók tárgyévi tételként kerülnek elszámolásra.

A KMRP Szervezet esetében minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

## II. SPECIÁLIS RÉSZ

### II.1. A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

#### II.1.1. Az eszközök és források összetételének alakulása

Megnevezés	2021.12.31.		2022.12.31.		Változás	Változás
	ezer forint	%	ezer forint	%	ezer forint	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>113 210 252</b>	<b>95,28</b>	<b>70 564 907</b>	<b>87,74</b>	<b>-42 645 345</b>	<b>-37,67</b>
Immateriális javak	0	0,00	2 917	0,00	2 917	-
Tárgyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0	-
Befektetett pénzügyi eszközök	113 210 252	95,28	70 561 990	87,74	-42 648 262	-37,67
<b>Forgóeszközök</b>	<b>57 406</b>	<b>0,05</b>	<b>4 722 191</b>	<b>5,87</b>	<b>4 664 785</b>	<b>8125,95</b>
Készletek	0	0,00	0	0,00	0	-
Követelések	1 250	0,00	63	0,00	-1 187	-94,96
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	-
Pénzeszközök	56 156	0,05	4 722 128	5,87	4 665 972	8308,95
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 544 897</b>	<b>4,67</b>	<b>5 139 138</b>	<b>6,39</b>	<b>-405 759</b>	<b>-7,32</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>118 812 555</b>	<b>100,00</b>	<b>80 426 236</b>	<b>100,00</b>	<b>-38 386 319</b>	<b>-32,31</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>12 394 158</b>	<b>10,43</b>	<b>-27 228 946</b>	<b>-33,86</b>	<b>-39 623 104</b>	<b>-319,69</b>
Jegyzett tőke	10 000 000	8,42	10 000 000	12,43	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Eredménytartalék	0	0,00	-346 272	-0,43	-346 272	-
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Értékelési tartalék	2 680 430	2,25	0	0,00	-2 680 430	-
Adózott eredmény	-286 272	-0,24	-36 882 674	-45,86	-36 596 402	12783,79
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>100 017 178</b>	<b>84,18</b>	<b>100 017 038</b>	<b>124,36</b>	<b>-140</b>	<b>0,00</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	100 000 000	84,17	100 000 000	124,34	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	17 178	0,01	17 038	0,02	-140	-0,81
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>6 401 219</b>	<b>5,39</b>	<b>7 638 144</b>	<b>9,50</b>	<b>1 236 925</b>	<b>19,32</b>
<b>Források összesen</b>	<b>118 812 555</b>	<b>100,00</b>	<b>80 426 236</b>	<b>100,00</b>	<b>-38 386 319</b>	<b>-32,31</b>

## II.1.2. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatószámok

adatok %-ban

Mutató megnevezése	Számítási mód	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Eszközarányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Eszközök összesen	-0,08	5,24	5,32
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Források összesen	10,43	-33,86	-44,29
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	95,28	87,74	-7,54
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	10,95	-38,59	-49,54
Befektetett eszközök fedezete II.	<u>Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség</u> Befektetett eszközök	99,28	103,13	3,85
Azonnali likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	326,91	27 715,27	27 388,36
Éves likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	334,18	27 715,64	27 381,46
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	84,18	124,36	40,18
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	806,97	-367,32	-1 174,29
Nettó eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	806,96	-367,32	-1 174,28
Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-2,31	135,45	137,76
Tőkearányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Saját tőke	-0,73	-15,48	-14,75
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen	10,43	-33,86	-44,29

## II.2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### II.2.1. Befektetett eszközök

#### II.2.1.1. A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása

adatok ezer forintban

Bruttó érték levezetése	Nyitó érték	Évközi növekedés	Eszközök átsorolása	Évközi csökkenés	Záró érték
<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>3 105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 105</b>
Vagyoni értékű jogok	0	10	0	0	10
Szellemi termékek	0	3 095	0	0	3 095
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>3 105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 105</b>

adatok ezer forintban

Értécsökkenés levezetése	Nyitó érték	Évközi növekedés	Eszközök átsorolása	Évközi csökkenés	Záró érték
<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>188</b>
Vagyoni értékű jogok	0	1	0	0	1
Szellemi termékek	0	187	0	0	187
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>188</b>

adatok ezer forintban

2022.12.31.	Bruttó érték	Halmazott értécsökkenés	Nettó érték
<b>Immateriális javak</b>	<b>3 105</b>	<b>188</b>	<b>2 917</b>
Vagyoni értékű jogok	10	1	9
Szellemi termékek	3 095	187	2 908
<b>Összesen</b>	<b>3 105</b>	<b>188</b>	<b>2 917</b>

## II.2.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

### 1. Részesedések

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
<b>Részesedések bruttó értéke</b>		
Egyéb tartós részesedés bruttó értéke	106 404 495	106 404 495
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>106 404 495</b>	<b>106 404 495</b>
<b>Részesedések értékvesztése</b>		
Egyéb tartós részesedés értékvesztése	-	-39 967 833
<b>Értékvesztés összesen</b>	<b>-</b>	<b>-39 967 833</b>
<b>Részesedések értékelési különbözete</b>		
Egyéb tartós részesedés értékelési különbözete	2 680 430	-
<b>Értékelési különbözet összesen</b>	<b>2 680 430</b>	<b>-</b>
<b>Részesedések nettó értéke</b>		
Egyéb tartós részesedés	109 084 925	66 436 662
<b>Nettó érték összesen</b>	<b>109 084 925</b>	<b>66 436 662</b>

A KMRP Szervezet az egyéb tartós részesedések között mutatja ki a 2021. decemberében vásárolt, valamint a tagok által rendelkezésre bocsátott OTP Bank Nyrt. részvények bekerülési értékét.

A 2021. évben a részvények bekerülési értéke és a 2021. december 31-i (mérlegfordulónapi) tőzsdei árfolyam (16.600 Ft/db) szerint megállapított piaci, valós értékének különbözete a Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete mérlegsoron került kimutatásra.

A 2022. évben a részvények bekerülési értéke és a 2022. december 31-i (mérlegfordulónapi) tőzsdei árfolyam (10.110 Ft/db) szerint megállapított piaci, valós értékének különbözete értékvesztésként került elszámolásra. A részesedésre 2021-ben elszámolt értékelési különbözet 2022-ben a Saját tőkében kimutatott, a Valós értékelés értékelési tartaléka mérlegssorral szemben került kivezetésre.

#### Részesedésekre képzett értékvesztés állomány alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Tárgyévi képzés	-	39 967 833
Tárgyévi visszairás	-	-
Árfolyamváltozás hatása (+/-)	-	-
Részesedés beolvadása miatti kivezetés	-	-
<b>December 31-i záró</b>	<b>-</b>	<b>39 967 833</b>



## 2. Tartósan adott kölcsön és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
<b>Egyéb befektetett pénzügyi eszközök bruttó értéke</b>		
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bruttó értéke	4 125 327	4 125 328
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>4 125 327</b>	<b>4 125 328</b>
<b>Egyéb befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése</b>		
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír értékvesztése	-	-
<b>Értékvesztés összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Egyéb befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke</b>		
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	4 125 327	4 125 328
<b>Nettó érték összesen</b>	<b>4 125 327</b>	<b>4 125 328</b>
<i>ebből: anyavállalattal szemben</i>	-	-
<i>ebből: kapcsolt vállalattal szemben</i>	-	-

A KMRP Szervezet a likviditási tartalék céljából vásárolt Magyar Államkötvényeket mutatja ki mérlegében a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között. (Az ezer forint bruttó- és nettó érték változás az előző időszaki egyenleghez képest kerekítésből származik.)

A hosszú lejáratú államkötvényt az eredeti szándék szerint a Szervezet lejáratig tartott értékpapírnak minősíti, felhasználására a jelenlegi likviditási helyzet szerint rövid távon nincs szükség.

### II.2.2. Forgóeszközök

#### II.2.2.1. Készletek

A KMRP Szervezet nem rendelkezett készlettel 2021. és 2022. december 31-én.

#### II.2.2.2. Követelések

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
<b>Egyéb követelések bruttó értéke</b>	<b>1 250</b>	<b>63</b>
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>1 250</i>	<i>63</i>
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>1 250</b>	<b>63</b>
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) értékvesztése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tagi kölcsön követelésre képzett értékvesztés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb követelések értékvesztése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Értékvesztés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb követelések</b>	<b>1 250</b>	<b>63</b>
<b>Nettó érték összesen</b>	<b>1 250</b>	<b>63</b>

### II.2.2.3. Értékpapírok

A KMRP Szervezet nem rendelkezett forgatási célú értékpapírokkal 2021. és 2022. december 31-én.

### II.2.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
<b>Pénzeszközök bruttó értéke</b>		
Bankbetétek	56 156	4 722 128
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>56 156</b>	<b>4 722 128</b>
Pénzeszközökre képzett értékvesztés	0	0
<b>Pénzeszközök nettó értéke</b>	<b>56 156</b>	<b>4 722 128</b>

### II.2.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	82 931	172 101
<i>Kamatbevétel aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>80 733</i>	<i>80 733</i>
<i>Egyéb bevételek elhatárolása</i>	<i>2 198</i>	<i>91 368</i>
Költségek aktív időbeli elhatárolása	5 461 966	4 967 037
<i>Kötvénykibocsátással kapcsolatos árfolyamveszteség időbeli elhatárolása</i>	<i>4 789 966</i>	<i>4 287 859</i>
<i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>672 000</i>	<i>679 178</i>
<b>Összesen</b>	<b>5 544 897</b>	<b>5 139 138</b>

A kötvénykibocsátással kapcsolatos árfolyamveszteségek aktív időbeli elhatárolása a névérték alatt jegyzett kötvények árfolyamveszteségének elhatárolását tartalmazza, amely a kötvény lejáratának megfelelően, időarányosan kerül feloldásra.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai között az előre fizetett garanciadíjak következő időszakot terhelő összege került bemutatásra.

## II.2.4. Saját tőke

### A Saját tőke alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021. december 31-i egyenleg	2021. évi eredmény átvezetése	Valós értékelés	Osztalékfizetés	Adózott eredmény	2022. december 31-i egyenleg
Jegyzett tőke/Induló tőke	10 000 000	0	0	0	0	10 000 000
Tőke- tartalék	0	0	0	0	0	0
Eredmény- tartalék	0	-286 272	0	-60 000	0	-346 272
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék	2 680 430	0	-2 680 430	0	0	0
Adózott eredmény	-286 272	286 272	0	0	-36 882 674	-36 882 674
<b>Saját tőke</b>	<b>12 394 158</b>	<b>0</b>	<b>-2 680 430</b>	<b>-60 000</b>	<b>-36 882 674</b>	<b>-27 228 946</b>

A KMRP Szervezet nem rendelkezik lekötött tartalékkal.

A Jelentős események fejezetben részletezett orosz-ukrán háborús konfliktus, és annak gazdasági hatásai következtében alacsony OTP részvényárfolyam kapcsán elszámolt értékvesztés miatt a KMRP Szervezet 2022. évi Adózott eredménye és Saját tőkéje negatív.

Tekintettel arra, hogy a KMRP Szervezet nem minősül gazdasági társaságnak, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény gazdasági társaságokra vonatkozó tőkemegfelelési szabályai a KMRP Szervezet tekintetében nem alkalmazandók, így tőkepótlás igénye nem merül fel a negatív Saját tőke ellenére sem, figyelembe véve, hogy a vállalkozás folytatásának elve nem sérül.

A KMRP Szervezet ügyvezetője javasolja a KMRP Szervezet 2022. évi eredményének eredménytartalékba helyezését.

## II.2.5. Céltartalékok

A KMRP Szervezet nem rendelkezett céltartalék állománnyal 2021. és 2022. december 31-én.

## II.2.6. Kötelezettségek

### II.2.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A KMRP Szervezet nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettséggel 2021. és 2022. december 31-én.

### II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Kibocsátott kötvények névértéke: 100.000 millió forint.

A kötvények aukciós értékesítésére 2021. december 10-én került sor, a kötvények nyilvános forgalomba hozatala, kibocsátása és keletkeztetése 2021. december 14-ével történt meg.

A kötvények futamideje 9 év 212 nap, amely 2021. december 14. napján kezdődik és 2031. július 14. napján jár le.

Ehhez kapcsolódóan a Magyar Fejlesztési Bank Zrt. által garanciavállalási nyilatkozat került aláírásra, a garanciavállalás részleteit a Mérlegen kívüli tételek között bemutatott Kapott garanciák részletezése című fejezet tartalmazza.

### II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 178	15 371
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	1 667
<b>Összesen</b>	<b>17 178</b>	<b>17 038</b>

## II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 187 640	5 539 022
<i>ebből: Kötvénykibocsátással kapcsolatos</i>	<i>6 187 640</i>	<i>5 539 022</i>
<i>árfolyamnyereség időbeli elhatárolása</i>		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	213 579	2 099 122
<i>Tárgyidőszakot terhelő, ki nem fizetett</i>		
<i>tárgyidőszaki kamat</i>	209 589	2 095 891
<i>ebből: Kötvénykibocsátással kapcsolatos</i>		
<i>kamatráfordítás időbeli elhatárolása</i>	209 589	2 095 891
<i>Tárgyidőszakot terhelő, ki nem fizetett költség és</i>		
<i>egyéb ráfordítás</i>	3 990	3 231
<b>Összesen</b>	<b>6 401 219</b>	<b>7 638 144</b>

A kötvénykibocsátással kapcsolatos árfolyamnyereségek passzív időbeli elhatárolása a névérték felett jegyzett kötvények árfolyamnyereségének elhatárolását tartalmazza, amely a kötvény lejáratának megfelelően, időarányosan kerül feloldásra.

## II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye

#### II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

A KMRP Szervezetnél nem merült fel értékesítés nettó árbevétele 2021. és 2022. évek során.

#### II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A KMRP Szervezetnél nem merültek fel aktivált saját teljesítmények 2021. és 2022. évek során.

#### II.3.1.3. Egyéb bevételek

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Finanszírozási és működési költségek, ráfordítások fedezetére kapott támogatás	0	5 000 000
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>5 000 000</b>

#### II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások

##### 1. Anyagköltség részletezése

A KMRP Szervezetnél nem merült fel anyagköltség 2021. és 2022. december 31-én.

##### 2. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Szakértői díjak	12 928	17 881
Számítás- és ügyviteltechnikai eszközökkel kapcsolatos költségek	0	3 905
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	692	1 676
Ingatlan bérleti díjak	0	181
<b>Összesen</b>	<b>13 620</b>	<b>23 643</b>

A KMRP Szervezet könyvvizsgálati díja a 2022. évben 2.500 ezer forint + ÁFA.

A KMRP Szervezet a könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben végzett egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért 1.500 ezer Ft + ÁFA összeget fizetett.

### 3. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Fizetett garanciadíj, kötvénykibocsátással kapcsolatban fizetett jutalékok	65 674	756 342
Bankköltség	44	465
Engedélyezési és hatósági díjak	1 707	37
Értékpapír tranzakciókkal kapcsolatosan fizetett jutalékok, díjak	9 881	4
<b>Összesen</b>	<b>77 306</b>	<b>756 848</b>

### 4. Eladott áruk beszerzési értékének részletezése

A KMRP Szervezetnél nem merült fel eladott áruk beszerzési értéke tétel 2021. és 2022. december 31-én.

### 5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értékének részletezése

A KMRP Szervezetnél nem merült fel eladott ( közvetített ) szolgáltatások értéke tétel 2021. és 2022. december 31-én.

#### II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Béreköltség	0	2 924
Bérfelárulások	0	302
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>3 226</b>

#### II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Immateriális javak értékcsökkenése	0	188
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>188</b>

#### II.3.1.7. Egyéb ráfordítások

A KMRP Szervezetnél nem merült fel egyéb ráfordítás 2021. és 2022. években.

## II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye

### II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Kapott ( járó ) osztalék és részesedés	0	2 828 370
Befektetett pénzügyi eszközökből (ép-okból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	5 049	204 730
Egyéb kapott ( járó ) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 379	189 649
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	30 210	648 618
<i>ebből: Névérték felett kibocsátott kötvények prémium amortizációja</i>	<i>30 210</i>	<i>648 618</i>
<b>Összesen</b>	<b>37 638</b>	<b>3 871 367</b>

### II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer forintban		
Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	209 589	4 500 000
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	39 967 833
<i>ebből: Részvények valós érték korrekciója – veszteség</i>		<i>39 967 833</i>
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23 395	502 303
<i>ebből: Árfolyam különbozati veszteség</i>	<i>9</i>	<i>2</i>
<i>Deviza árfolyamrés (marge) veszteség</i>	<i>0</i>	<i>194</i>
<i>Névérték alatt kibocsátott kötvények diszkont amortizációja</i>	<i>23 386</i>	<i>502 107</i>
<b>Összesen</b>	<b>232 984</b>	<b>44 970 136</b>

### II.3.3. Adófizetési kötelezettség

A társasági adóalap levezetése az adófizetési kötelezettség megállapításához

adatok ezer forintban	
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-36 882 674</b>
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az állományból kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	188
Kapott (járó) osztalék és részesedés címén az adóévben elszámolt bevétel	2 828 370
Kapott támogatás/költségek ellentételezésére átvett pénzeszköz	5 000 000
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen</b>	<b>7 828 558</b>
Számviteli törvény szerint az adóévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás	188
Elszámolt értékvesztés	39 967 833
Kamatlevonási korlátozás miatt	3 864 812
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen</b>	<b>43 832 833</b>
<b>Adóalap</b>	<b>-878 399</b>
<b>Fizetendő adó</b>	<b>0</b>



### III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

#### III.1. A foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó információk

Állomány csoport megnevezése	Átlagos létszám (fő)	Béreköltség (ezer forint Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer forint Ft)
Teljes munkaidős	0	0	0
Részmunkaidős	1	2 924	0
<b>Összesen</b>	<b>1</b>	<b>2 924</b>	<b>0</b>
Állományon kívüli	0	0	0

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Magánszemély után fizetendő szociális hozzájárulási adó	0	302
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>302</b>

#### III.2. A KMRP Szervezet vezető tisztségviselőinek járandóságai

A vezető tisztségviselők a 2022. évben tevékenységükért 2.924 ezer forint összegű díjazást kaptak.

A KMRP Szervezetnél nem működik Felügyelő Bizottság, Igazgatóság.

#### III.3. A KMRP Szervezet külföldi telephelyeinek bemutatása

A KMRP Szervezet nem rendelkezett külföldi telephellyel 2021. és 2022. években.

## **IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK**

### **IV.1. Adott garanciák, kezességek részletezése**

A Magyar Fejlesztési Bank Zrt. a garanciavállalása alapján, az Őt terhelő kötelezettségek biztosítása céljából értékpapír óvadéki megállapodást kötött a KMRP Szervezettel, mint biztosítéki kötelezettrel. Az óvadéki megállapodás alapján a KMRP Szervezet OTP Bank Nyrt. törzsrésztvényeinek jelentős részét – fedezetbe kerüléskori értéken számítva összesen 80 milliárd forint összegnek megfelelő, 4.669.897 darabszámú OTP Bank Nyrt. törzsrésztvényt – a Magyar Fejlesztési Bank óvadéki joga terheli.

### **IV.2. Kapott garanciák részletezése**

2021. december 3.-án a Magyar Fejlesztési Bank Zrt. garanciavállalási nyilatkozatot tett, amelyben a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) szerinti feltétel nélküli és visszavonhatatlan garanciát vállalt a KMRP Szervezetnek a kötvények névértéke visszafizetésére vonatkozó fizetési kötelezettsége biztosítására legfeljebb a névérték visszafizetésére vonatkozó fizetési kötelezettség 80 %-ának erejéig, de legfeljebb összességében a kibocsátási össznévérték 80 %-a, azaz 80 milliárd forint összeg erejéig.

### **IV.3. A KMRP Szervezet ellen indított perek**

A KMRP Szervezet ellen nem volt folyamatban peres ügy 2021. és 2022. években.

## V. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK ÉS A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE

### OTP részvényárfolyam alakulásának hatása a KMRP Szervezet likviditási helyzetére

Az orosz-ukrán háborús konfliktus -, és annak következtében a tárgyévben kialakult gazdasági hatások következtében az OTP részvény árfolyama a mérleg fordulónapján kimutatott értékhez képest (2021. december 31-én: 16.600 Ft/db) jelentősen lecsökkent, 2022. december 31-én, a mérleg fordulónapján 10.110 Ft/db, a mérlegkészítés időpontjában, 2023. április 20-án 9.986 Ft/db.

A KMRP Szervezet 10 éves futamidejének lejárta előtt a KMRP fizetőképességét közvetlenül nem befolyásolja az OTP részvényárfolyamának rövid távú ingadozása, mivel a kibocsátott kötvény tőketörlesztése a 10 éves futamidő végén esedékes.

A KMRP Szervezet bevételeit nagyrészt a birtokában lévő OTP részvények után kapott osztalékbevétele és az OTP Banktól kapható támogatás adják, melyek fedezetül szolgálnak a felmerülő fizetési kötelezettségekre (főként: a kötvény kupon és a garanciadíj). Amennyiben az adott évben a KMRP Szervezet bevételei nem fedeznék a fizetési kötelezettségeit, a KMRP Szervezet az Alapszabálya szerint megképzett likviditási tartalékból fedezni tudja a ráfordításait.

A fenti okok alapján a KMRP II. Szervezet rövid távú likviditását, a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését ez az esemény nem veszélyezteti, azonban az alacsony részvényárfolyam következtében a KMRP II. Szervezet számviteli saját tőkéje negatívvá vált.

OTP Bank Nyrt. Igazgatóságának javaslata alapján, 2023. április 28-án az OTP Bank Nyrt. közgyűlése várhatóan 300 Ft részvényenkénti osztalékfizetésről dönt a 2022. év vonatkozásában, ez alapján a KMRP Szervezet a birtokában lévő 6,6 millió db részvény után várhatóan 2 milliárd Ft osztalékbevételekre tesz szert 2023-ban.

Budapest, 2023. április 26.

.....  
a KMRP Szervezet vezetője  
(képviselője)

## Cash-Flow kimutatás

## 1. számú melléklet

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
<b>I.</b>	<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>-817 268</b>	<b>-3 159 293</b>
1a.	Adózás előtti eredmény + <i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	-286 271 0	-36 882 674 5 000 000
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-7 828 370
1.	<b>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +</b>	<b>-286 271</b>	<b>-44 711 044</b>
2.	Elszámolt amortizáció +	0	188
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	39 967 833
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	17 178	-1 808
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	0	1 667
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása + (kötvénykibocsátás prémiuma nélkül)	183 370	1 236 925
9.	Vevőkövetelés változása +	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	0	1 187
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása + (kötvénykibocsátás diszkontja nélkül)	-731 545	405 759
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	-60 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	<b>-110 529 819</b>	<b>2 825 265</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-110 529 819	-3 105
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	2 828 370

adatok ezer forintban

Megnevezés		2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)</b>	<b>111 404 498</b>	<b>5 000 000</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	10 000 000	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	101 404 498	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	15 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	5 000 000
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-15 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>57 411</b>	<b>4 665 972</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>57 411</b>	<b>4 665 972</b>
	Pénzeszközök nyitó állománya	0	56 156
	Pénzeszközök záró állománya	57 411	4 722 128
	<b>Pénzeszközök állományváltozása</b>	<b>57 411</b>	<b>4 665 972</b>