

**MOL Nyrt. Munkavállalói Résztulajdonosi Program
Szervezet 2021-1.**

Féléves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés

2023.06.30-i fordulónappal

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MOL Nyrt. Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet 2021-1. résztvevőinek

Vélemény

Elvégeztük a MOL Nyrt. Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet 2021-1. (továbbiakban az „KMRP Szervezet”) 2023. június 30.-i fordulónapra elkészített féléves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely féléves beszámoló a 2023. június 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 101.273.463 E Ft, a tárgyévi eredmény 545.653 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból áll.

Véleményünk szerint a mellékelt féléves beszámoló minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII.28.) kormányrendelettel (a továbbiakban: „kormányrendelet”) összhangban készítették el.

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb kérdések: a féléves beszámoló készítésének alapja és célja

A féléves beszámoló a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról 1992. évi XLIV. Törvény, valamint a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet azon előírása szerint került elkészítésre, miszerint a szabályozott piacra bevezetett értékpapír kibocsátója a féléves jelentést a 2. melléklet szerint készíti el és teszi közzé. A féléves beszámolóhoz nem készült kiegészítő melléklet a számviteli törvényben előírt közzétételével, ami megfelel a számviteli törvény féléves beszámolóra vonatkozó előírásainak. Emiatt a féléves beszámoló áttekintése nem helyettesíti a KMRP Szervezet 2022. december 31-i könyvvizsgált éves beszámolójának elolvasását és annak kiegészítő mellékletében bemutatott, és a féléves beszámoló elkészítése során is alkalmazott, számviteli politika ismeretét. A féléves beszámoló az előzőleg említett célból készült, de nem abból a célból, hogy a KMRP Szervezet 2023.06.30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetét, valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetét a valós bemutatás követelményének megfelelően bemutassa.

A szervezet elkészítette a féléves jelentés keretében a féléves beszámolón túl az előírt vezetőségi jelentést a féléves beszámoló időszakáról, valamint a 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet 2. számú melléklet 2.4. pontjában előírt nyilatkozatokat is.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a féléves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó féléves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes féléves beszámoló elkészítése. A féléves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a KMRP Szervezetnek a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló féléves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás

folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a KMRP Szervezet pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló a féléves beszámoló könyvvizgatói feladatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a féléves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a KMRP Szervezet belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló féléves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a KMRP Szervezet vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet a féléves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a KMRP Szervezet nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a féléves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy a féléves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- A vezetés és az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a KMRP Szervezet által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. szeptember 26.



Szovics Zsolt
A Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviseletében
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló
Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1082 Budapest, Baross utca 66-68. 3. emelet 11.
nyilvántartási szám: 002588
Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 005784

Statisztikai számjel: 19321242-6420-921-01
Nyilvántartási száma: 01-05-0000163

MOL Nyrt.
Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet 2021-1

1117 Budapest, Dombóvári út 28.

**Jelentés az évközi pénzügyi kimutatásokról
és
Féléves beszámoló és vezetőségi jelentés**

2023. június 30.


Klauz Ditta Éva
ügyvezető


Kis Bálint Péter
ügyvezető

Budapest, 2023. szeptember 26.


**MOL Nyrt. Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet 2021-1
Mérlege a 2023. június 30-án végződő időszakra**


Statisztikai számjel: 19321242-6420-921-01
Nyilvántartási száma: 01-05-0000163

adatok ezer Ft-ban

Jele	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.06.30
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	92.735.670	94.773.005
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	92.735.670	94.773.005
B.	FORGÓESZKÖZÖK	9.599.333	5.667.618
I.	KÉSZLETEK	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	1.500.364	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	8.098.969	5.667.618
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	432.482	832.840
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		102.767.485	101.273.463
D.	SAJÁT TŐKE	18.109.376	18.655.029
I.	JEGYZETT TŐKE	8.000.000	8.000.000
II.	TŐKETARTALÉK	0	0
III.	EREDMÉNYTARTALÉK	-474	10.109.376
IV.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
V.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VI.	ADÓZOTT EREDMÉNY	10.109.850	545.653
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	80.001.896	80.000.599
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	80.000.000	80.000.000
	- ebből: Tartozások kötvénykibocsátásból	80.000.000	80.000.000
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1.896	599
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4.656.213	2.617.835
FORRÁSOK ÖSSZESEN		102.767.485	101.273.463

Budapest, 2023. szeptember 26.


Klauz Ditta Éva
ügyvezető


Kis Bálint Péter
ügyvezető

**MOL Nyrt. Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet 2021-1
Eredménykimutatása a 2023. június 30-án végződő időszakra**

Statisztikai számjel: 19321242-6420-921-01
Nyilvántartási száma: 01-05-0000163

adatok ezer Ft-ban

Jele	A tétel megnevezése	2022.1-6. hó	2023.1-6. hó
1.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0
2.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
3.	EGYÉB BEVÉTELEK	888.384	2.026.768
	ebből: támogatások	888.384	2.026.767
5.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	373.411	326.877
6.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2.011	3.022
7.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0
8.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	512.962	1.696.869
4.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	129.000	969.423
9.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1.635.993	2.120.639
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1.506.993	-1.151.216
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-994.031	545.653
10.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-994.031	545.653

Budapest, 2023. szeptember 26.


Klauz Ditta Éva
ügyvezető


Kis Bálint Péter
ügyvezető

Vezetőségi jelentés

1. Általános információk

A MOL Nyrt. Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet 2021-1 néven a 2021.12.08-i dátummal jött létre, határozott ideig tartó működésének záró időpontja 2032.12.08.

Szervezet székhelye: 1117 Budapest, Dombóvári út 28.
Szervezet adószáma: 19321242-1-43
Szervezet statisztikai száma: 19321242-6420-921-01
Szervezet nyilvántartási száma: 01-05-0000163
Bejegyző határozat száma: 11.Pk.60.674/2021/3.

A Szervezet mérleg beszámolójának aláírói

Klauz Ditta Éva, ügyvezető
Lakcím: 1071 Budapest, Damjanich utca 12. B.ép. 2.em. 9 a.

Kis Bálint Péter, ügyvezető
Lakcím: 5945 Kardoskút, Petőfi utca 13.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Nagyné Papp Gabriella, Kisügyfelek és MPK vezető (MOL GBS Magyarország Kft.)
Lakcím: 3599 Sajószöged, Bem út 16.
PM regisztrációs szám a könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosultak névjegyzékében: 135350

A Társaság választott könyvvizsgálója:

Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1082 Budapest, Baross utca 66-68. 3. em. 11.

Szovics Zsolt
1037 Budapest, Kurkuma köz 4.
Kamarai tagsági száma: 005784

2. A Szervezet számviteli politikájának lényeges jellemzői

A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

A Szervezet a többször módosított, számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet figyelembevételével készíti el a 2023. I. féléves beszámolót. A Szervezet a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról szóló 1992. évi XLIV. törvény („MRP Törvény”), valamint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény („Ptk.”) alapján működik.

A befektetett pénzügyi eszközök értékelése a Sz. tv. 46. §-a értelmében egyedileg történik. Az értékelésnél a Sz. tv. 57. § (1) bekezdésében foglaltak szerint kell eljárni.

A mérlegbe állítandó érték a bekerülési érték, illetve az elszámolt értékvesztésekkel csökkentett, visszairásokkal növelt könyv szerinti érték. (Sz. tv. 64. §)

MOL Nyrt. Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet 2021-1

A részvények értékvesztéssel csökkentett és értékvesztés visszairással növelt értéken szerepelnek a mérlegben. Ha a mérlegkészítéskori érték alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték akkor értékvesztést kell elszámolni, ha a mérlegkészítéskori érték magasabb, mint a könyv szerinti érték, akkor a bekerülési érték mértékéig értékvesztés visszairást kell elszámolni, ha az tartós és jelentős. Jelentős az összeg, ha az eléri a bekerülési érték 10 %-át, tartós, ha egy évnél hosszabb ideig fennáll.

A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között az egy évnél hosszabb futamidejű állampapírokat kell kimutatni. Az állampapírok bekerülési értéke a fizetett ellenérték. A Szervezet vezetőségének szándékai szerint az állampapírokat, azok lejáratáig megtartja.

A Szervezet az éven belüli értékpapírokat nem értékeli át azok rövid távú realizálása miatt.

3. A Szervezet céljai és stratégiája

Az MRP törvény és az alapszabály keretei között a MOL által kibocsátott „A” sorozatú törzsrészvényeket vásároljon és ezzel erősítse a KMRP szervezet tagjaiként részt vevő, a jelen alapszabály aláírásának az időpontjában MOL munkavállalónak minősülő személyek (ideértve a KMRP szervezet tagjaként résztvevő MOL igazgatósági és felügyelőbizottsági tagokat is) tulajdonosi szemléletét és munkavállalói elkötelezettségét.

4. A Szervezet üzleti környezete

A Szervezet alapítója a MOL Nyrt. (1117 Budapest, Dombóvári út 28.) egyes munkavállalói.

A Szervezet csatlakozói valamennyi tagi részesedésüket a MOL-KMRP Alapítvány bizalmi vagyonkezelésébe adják a VA tv. 2.§ (4) bekezdésével összhangban.

5. A Szervezet főbb erőforrásai és kockázatai, az ezekkel kapcsolatos változások és bizonytalanságok

2022. január 27-én a Oman Oil (Budapest) Limited által a MOL KMRP struktúrának értékesített összesen 58.530.352 db „A” sorozatú MOL törzsrészvény fele, azaz 29.265.176 db a MOL Nyrt. KMRP Szervezet 2021-1 tulajdonába került. Ugyanezen a napon a MOL Nyrt. 2021. december 22-én megtartott rendkívüli közgyűlésének felhatalmazása alapján a MOL Nyrt. 3.304.712 darab „A” sorozatú MOL törzsrészvényt értékesített a MOL Nyrt. KMRP Szervezet 2021-1 részére. A kezdeti részvényszerzést követően további változás nem történt a Szervezet részvényportfóliójában. A Szervezet által tulajdonolt MOL részvények száma: 32.569.888 db.

A KMRP szervezet likvid vagyonát gyarapította a MOL részvények után kapott osztalék, valamint a MOL Nyrt.-től kapott támogatás.

A rendelkezésre álló likviditás rövid- és középtávú forintban denominált magyar államkötvényekbe, valamint kereskedelmi banki betétbe került befektetésre, figyelembe véve a várható kötelezettségek időzítését és összegét. A részvény- és kötvénypiacokon meglehetősen nagy volatilitás volt tapasztalható az orosz-ukrán háború gazdasági hatásai, az energiaellátásbiztonsági kockázatok és az magas inflációs szintek miatt.

MOL Nyrt. Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet 2021-1

Az osztalékfizetés és támogatás által növekedő vagyon nagyobb részét az MNB O/N rátához kötött bankbetétben tartotta a Szervezet (átlagos az MNB O/N ráta 2023 I. félévben 17% felett volt) Emellett a magas kamatkörnyezet és az inverz hozamgörbe miatt változó kamatozású államkötvények is kerültek a portfólióba.

A Szervezet 10 éves futamidejének lejártá előtt a fizetőképességét közvetlenül nem befolyásolja a MOL részvényárfolyam rövid távú változása, mivel a kibocsátott kötvény tőketörlesztése a 10 éves futamidő végén esedékes.

6. A Szervezet likviditási helyzete

A MOL Nyrt. 2021. december 22-i rendkívüli közgyűlési határozatával összhangban a Szervezet pénzügyi támogatásra jogosult a MOL Nyrt-től. A Szervezet bevételeit 2023. első félévben a MOL Nyrt-től kapott támogatás adta, amely fedezetül szolgál a jövőben felmerülő fizetési kötelezettségekre, kiemelten a kibocsátott kötvényhez kapcsolódó kamat- és garanciadíj fizetésre.

A MOL Nyrt. éves rendes közgyűlése 2023. áprilisában osztalék kifizetéséről határozott, ez alapján a KMRP Szervezet a birtokában lévő 32.569.888 db részvény után 11,5 Mrd Ft osztalékbevételeire vált jogosulttá, melynek pénzügyi rendezésére 2023. júliusában került sor, ezért a Szervezet I. féléves eredményében nem jelent meg. 2023. év januárban sor került kötvénykamat fizetésére 3,96 Mrd Ft értékben.

7. A Szervezet 2023.I. félévben elért eredményei és kilátásai

A MOL Nyrt. KMRP 2021-1. Szervezet számviteli eredménye 2023. I. félévben 545.653 ezer forint nyereség volt. A Szervezet 2 milliárd forint egyéb bevétele a MOL Nyrt-től kapott támogatásból származott. A Szervezet anyagjellegű ráfordításának nagy részét a kötvények utáni garanciadíj időarányos része tette ki 293 millió forint értékben. A pénzügyi eredmény 1,2 milliárd forint veszteség volt.

MOL Nyrt. Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Program Szervezet 2021-1

8. A Szervezet teljesítmény mérésének mennyiségi és minőségi mutatói, illetve jelzői

Befektetett eszközök aránya

<u>Befektetett eszközök</u>				<u>Összes eszköz</u>			
2022.12.31		2023.06.30					
92.735.670		94.773.005		101.273.463	*100=	93,58%	
<u>102.767.485</u>	*100=	90,24%		<u>101.273.463</u>	*100=	93,58%	

Eladósodottság


<u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u>				<u>Források összesen</u>			
2022.12.31		2023.06.30					
80.000.000		80.000.000		101.273.463	*100=	78,99%	
<u>102.767.485</u>	*100=	77,85%		<u>101.273.463</u>	*100=	78,99%	

Idegen és saját tőke aránya

<u>Hosszú lejáratú kötvénykötelezettségek</u>				<u>Saját tőke</u>			
2022.12.31		2023.06.30					
80.000.000		80.000.000		18.655.029	*100=	428,84%	
<u>18.109.376</u>	*100=	441,76%		<u>18.655.029</u>	*100=	428,84%	

A mutatók a mérlegben szereplő ezer forintra kerekített értékek alapján kerültek bemutatásra.

Budapest, 2023. szeptember 26.


Klauz Ditta Éva
ügyvezető


Kis Bálint Péter
ügyvezető