

**Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft.**

*Éves beszámoló  
és  
független könyvvizsgálói jelentés*

*2020. december 31.*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mátra Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft. tulajdonosának

### *Vélemény*

Elvégeztük a Mátra Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft. (a „Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 2.848.352 E Ft, az adózott eredmény 338.473 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

### *A vélemény alapja*

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

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

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

### *Figyelemfelhívás*

Felhívjuk a figyelmet, a kiegészítő melléklet B6. Kötelezettségek pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság rövid lejáratú kötelezettségei 310.134 E Ft-tal meghaladják a forgóeszközeinek értékét. A Társaság tulajdonosa írásban megerősítette, hogy szükség esetén gondoskodik a Társaság pénzügyi támogatásáról annak érdekében, hogy biztosítsa a Társaság további működésének fenntartásához szükséges pénzügyi erőforrásokat az elkövetkező 12 hónapban. Véleményünk nem minősített ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

### ***Egyéb kérdések***

A 2019. évi éves beszámolót más könyvvizsgáló auditálta. A 2020. január 3-án kiadott könyvvizsgálói jelentése korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt tartalmazott.

### ***Egyéb információk: Az üzleti jelentés***

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

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

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

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

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

### ***A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért***

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

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

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



### *A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége*

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas 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 Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.



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

Budapest, 2021. március 12.



Horváth Tamás  
A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviseletében  
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló

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

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 003449

1	2	5	7	8	0	1	0	0	9	9	0	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	4	3	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**MÁTRAI ERŐMŰ BÁNYÁSZATI MÉLYÉPÍTŐ KFT**


a vállalkozás megnevezése

**3271. VISONTA, Erőmű u. 11.**

a vállalkozás címe, telefonszáma

## **2020. 12. 31. BESZÁMOLÓ**

Keltezés: Visonta, 2021. január 18.

  
\_\_\_\_\_  
**Fila József Tamás**  
ügyvezető igazgató



Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft.

cím: 3271 Visonta, Erőmű út 11. Pf.:38.  
Statistikai számjel: 12578010-0990-113-10  
Cégjegyzékszám: Cg.10-09-024394

1	2	5	7	8	0	1	0	0	9	9	0	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	4	3	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Mérleg "A" változat - 2020 ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) - adatok eFt-ban				
Sorszám	Magyar megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A)	B)	C)	D)	E)
<b>I. A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 579 714</b>		<b>2 107 475</b>
2. I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	557		4 303
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	Szellemi termékek (111,1191)	557	0	4 303
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	Immateriális javak adott előlegek	0	0	0
9.	Immateriális javak érték helyebítése	0	0	0
<b>10. II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 579 157</b>		<b>2 103 172</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (124,1294)	0	0	292 181
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek (132,1392)	1 008 550	0	1 557 566
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek (141,142,143,145,1491,1492,1493)	58 810	0	58 889
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások felújítások (161)	502 060	0	84 517
16.	Beruházásokra adott előlegek (352)	9 737	0	110 019
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
<b>18. III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedéssel viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltezés: Visonta, 2021. január 18.

  
Fila József Tamás  
ügyvezető igazgató





Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft.

cím: 3271 Visonta, Erőmű út 11. Pf.:38.  
 Statisztikai számjel: 12578010-0990-113-10  
 Cégjegyzékszám: Cg.10-09-024394

1	2	5	7	8	0	1	0	0	9	9	0	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---


Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	4	3	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Mérleg "A" változat - 2020				
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) - adatok eFt-ban				
Sorszám	Magyar megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A)	B)	C)	D)	E)
28. <b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	419 700		737 572
29. <b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	6 080		47 242
30.	Anyagok (221,222)	6 080	0	47 242
31.	Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
33.	Késztermékek	0	0	0
34.	Áruk	0	0	0
35.	Készletre adott előlegek	0	0	0
36. <b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	213 849		685 348
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	0	20 050
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (320,321)	161 465	0	573 449
39.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	Váltókövetelések	0	0	0
42.	Egyéb követelések (3611,3644,3629,3681,353,3689,4551-285 T egyenleg)	52 384	0	91 849
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
45. <b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0		0
46.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
47.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
48.	Egyéb részesedés	0	0	0
49.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
50.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
51.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
52.	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	199 771		4 982
53.	Pénztár, csekkek(381,382,383)	355	0	379
54.	Bankbetétek (384)	199 416	0	4 603
55. <b>C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	246		3 305
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (392)	246	0	3 305
58.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
59.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	1 999 660		2 848 352

Keltezés: Visonta, 2021. január 18.

  
 Fila József Tamás  
 ügyvezető igazgató

1	2	5	7	8	0	1	0	0	9	9	0	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---


Statistikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	4	3	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Mérleg "A" változat -2020				
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) - adatok eFt-ban				
Sorszám	Magyar megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A)	B)	C)	D)	E)
<b>60. D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>538 798</b>		<b>1 177 271</b>
61. I.	Jegyzett tőke (411)	500 000	0	800 000
62.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
63. II.	Jegyzett, de még meg nem fizetett tőke(-)	0	0	0
64. III.	Tőketartalék	0	0	0
65. IV.	Eredménytartalék (413)	28 487	0	38 798
66. V.	Lekötött tartalék	0	0	0
67. VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
68. VII.	Adózott eredmény	10 311	0	338 473
<b>69. E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
72.	Egyéb céltartalék	0	0	0
<b>73. F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 452 275</b>		<b>1 647 706</b>
<b>74. I.</b>	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
<b>79. II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>400 000</b>		<b>600 000</b>
80.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
81.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
82.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
85.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (4461)	400 000	0	600 000
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

Keltezés: Visonta, 2021. január 18.

  
Fila József Tamás  
ügyvezető igazgató

1	2	5	7	8	0	1	0	0	9	9	0	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	4	3	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Mérleg "A" változat -2020					
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) - adatok eFt-ban					
89.	III.	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 052 275</b>		<b>1 047 706</b>
90.		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
91.		- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
92.		Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
93.		Vevőtől kapott előlegek	0	0	0
94.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (454,455)	530 433	0	499 133
95.		Váltótartozások	0	0	0
96.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (4582)	435 000	0	235 000
97.		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
98.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
99.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (kieg.melléklet 6.sz. tábla)	86 842	0	313 573
100.		Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
101.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
102.	G	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>8 587</b>		<b>23 375</b>
103.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
104.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (4814,4822)	8 587	0	23 375
105.		Halasztott bevételek	0	0	0
		<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 999 660</b>		<b>2 848 352</b>

Keltezés: Visonta, 2021. január 18.

  
Fila József Tamás  
ügyvezető igazgató



1	2	5	7	8	0	1	0	0	9	9	0	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---


Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	4	3	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Eredménykimutatás "A" változat (összköltség eljárással)				
Sorszám	Magyar megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A)	B)	C)	D)	E)
1.	<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	938 847	0	4 238 539
	911 Egyéb bányászati szolg.árbevétele (anyavállalat)		0	1 832 431
	912 Egyéb bányászati szolg.árbevétele (anyavállalat)		0	2 046 360
	913 Egyéb m.n.s. építés (anyavállalat)		0	108 654
	914 Üzemanyag értékesítés árbevétele (külsős)			115 056
	915 Üzemanyag értékesítés árbevétele (anyavállalat)			48 833
	916 Üzemanyag értékesítés árbevétele (MVM csoport)			5 922
	917 Hulladék értékesítés (külsős-NEM MVM csoport)			149
	923 Anyag és hulladék értékesítés (anyavállalat)		0	952
	924 Fel nem sorolt egyéb külső árbevétel		0	80 182
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	938 847	0	4 238 539
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	0	0	0
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	2 351	0	427
	9634 Kitek, ráfordítások ellentételezésére kapott (munkáltatótól levont kártérítés)			143
	9635 Kerekítés			17
	9671 Költségvetésből kapott támogatás, juttatás			31
	9699 Külömvéle egyéb bevételek			236
8.	05. Anyagköltség	273 909	0	1 101 188
	5111 Alkatrészek			278 928
	5112 Segédanyagok			26 728
	5113 Egyéb (üzemeltetéshez) anyagok ktge			8 880
	5114 Gumiabroncsok			10 614
	5115 Szerszámok			2 719
	512 Közüzemi díjak			1 725
	513 Egyéb anyagköltségek			2 255
	5141 Üzemanyagok			716 420
	5142 Kenőanyag			21 713
	515 Ivóvíz-védőital			1 844
	517 Nyomatvány, irodaszer			2 512
	518 Munkavédelmi eszközök			4 806
	519 Anyagktg. (projekt)			22 044
9.	06. Igénybe vett anyagiilegű szolgáltatások értéke	80 630	0	226 243
	520 Szakértői díj; szakmai nyomatványok			10 961
	521 Szállítás-rakodás, raktározás költségei			17 097
	522 Bérleti díjak			31 870
	523 Karbantartási költségek			105 548
	524 Hirdetés, reklám, marketing költségei			108
	525 Oktatás és továbbképzés költségei			4 350
	526 Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)			766
	5271 Postaktg.			591
	5272 Telefon, internet ktg.			250
	5275 Informatikai támogatás költségei			569
	528 Vagyonvédelemmel, őrző-védő szolgálattal kapcsolatos költségek			18 552
	5291 Szoftverkövetés, frissítés díja			2 096
	5292 Egyéb ig.szolgáltatás ktgei.			33 485
10.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 974	0	21 152
	531 Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek			1 169
	532 Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (banki jutalékok)			9 140
	533 Biztosítási díj			10 843
11.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	15 682	0	195 655
	814 Eladott áruk beszerzési értéke			195 655
12.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	166 833	0	753 637
	815 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			753 637
13.	<b>IV. Anyagiilegű ráfordítások</b>	544 028	0	2 297 875

Keltezés: Visonta, 2021. január 18.

  
Fila József Tamás  
ügyvezető igazgató

1	2	5		7		8	0	1	0	0	9		9	0	1	1	3	1	0
---	---	---	--	---	--	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0		-	0	9		-	0	2	4	3	9	4
---	---	--	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Eredménykimutatás "A" változat (összköltség eljárással)					
Sorszám		Magyar megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A)		B)	C)	D)	E)
14.	10.	Béreköltség	219 757	0	916 525
	541	Béreköltség			909 547
	542	Egyéb állományon kívüli bér			6 978
15.	11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 670	0	31 944
	551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett szem.jellegű kifizetések			23 804
	553	Táppénz			6 030
	558	Munkáltatói terhelő SZJA			383
	5591	Reprezentáció			1 633
	5592	Üzleti vendéglátás			94
16.	12.	Bérijáradékok	40 223	0	161 615
	564	Szakképzési hozzájárulás			12 720
	565	Rehabilitációs hozzájárulás			9 129
	568	Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka			1 006
	569	Szociális hozzájárulási adó			138 760
17.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	265 650	0	1 110 084
18.	VI.	Értécsökkenési leírás	94 974	0	381 355
	571	Terv szerinti értécsökkenési leírás			372 806
	572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értécsökkenési leírás			8 549
19.	VII.	Egyéb ráfordítások	18 344	0	50 865
	8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések			153
	8635	Kerekítés			17
	8671	Iparűzési adó			43 761
	8672	Gépjármű adó			233
	8673	Innovációs járuléka			6 564
	8675	Cégautó adó			105
	8699	Egyéb ráfordítások			32
20.	A	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>18 202</b>	<b>0</b>	<b>398 787</b>
21.	13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
22.	14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
23.	15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
24.	16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19	0	0
25.	17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 436	0	3 682
	9762	Külföldi pénzügyi műveletekbe bevételek és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árf.változás			3 141
	9763	Külföldi pénzügyi műveletekbe bevételek és kötelezettségek mérlegfordulónapi érték. ö.árf			541
26.	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 455	0	3 682
27.	18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
28.	19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
29.	20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 645	0	20 078
	8721	Kölcsönök, hitelek kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata			17 393
	8722	Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata			2 685
30.	21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
31.	22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	4 716
	8762	Külföldi pénzügyi műveletekbe bevételek és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árf.változás			4 716
32.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 645	0	24 794
33.	B	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-6 190</b>	<b>0</b>	<b>-21 112</b>
34.	C	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>12 012</b>	<b>0</b>	<b>377 675</b>
35.	X.	Adófizetési kötelezettség	1 701	0	39 202
	891	Társasági adó			39 202
36.	D	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>10 311</b>	<b>0</b>	<b>338 473</b>

Keltezés: Visonta, 2021. január 18.

Fila József Tamás  
ügyvezető igazgató



**Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
2020. évi Éves Beszámolójának  
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: 2021. január 18.



---

Fila József Tamás  
ügyvezető



## TARTALOM

<b>TARTALOM</b> .....	<b>2</b>
<b>A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA</b> .....	<b>4</b>
A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE .....	4
A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI .....	5
A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai .....	5
A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei .....	6
A.2.3. Főbb értékelési szabályok .....	6
A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei .....	8
A társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza .....	8
A.2.5. A kiegészítő melléklet szerkezete és tartalma .....	8
<b>B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....	<b>9</b>
B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	9
B.1.1. Immateriális javak.....	9
B.1.2. Tárgyi eszközök .....	10
B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök .....	10
B.2. FORGÓESZKÖZÖK .....	10
B.2.1. Készletek.....	10
B.2.2. Követelések.....	11
B.2.3. Értékpapírok.....	12
B.2.4. Pénzeszközök .....	12
B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....	13
B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA .....	13
A TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRÓL A TULAJDONOSOK KÉSŐBB DÖNTENEK .....	14
B.5. CÉLTARTALÉK .....	14
B.6. KÖTELEZETTSÉGEK .....	14
B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....	16
<b>C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....	<b>17</b>
C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE .....	17
C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása .....	17
C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése.....	22
C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE .....	23
<b>D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK</b> .....	<b>24</b>
D.1. A VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI .....	25
D.2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK .....	26
D.3. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA .....	27
D.4. CASH FLOW KIMUTATÁS .....	28
<b>E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ</b> .....	<b>29</b>
E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....	29
E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA .....	29

A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI TAGOK A TISZTELETDÍJON FELÜL MÁS JUTTATÁSBAN (HITEL, KÖLCSÖN ) NEM RÉSZESÜLTEK.....	29
E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG .....	29
E.4. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI .....	29
E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK .....	30
E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT.....	30
E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK .....	30
<b>F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....</b>	<b>32</b>
F. 1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA .....	32
<b>G. MELLÉKLETEK.....</b>	<b>33</b>

## A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

### A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő  
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhely: 3271 Visonta, Erőmű u. 11.

Cím: 3271 Visonta, Erőmű u. 11.

Alapítás időpontja: 2000.12.06.

A társaság első üzleti éve: 2001.

A társaság alapításkori tőkéje: 83.410.000 Ft

Alap(törzs)tőke (2020. december 31.): 800.000.000 Ft

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

#### Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név: Mátrai Erőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely: 3271 Visonta, Erőmű u. 11.

Szavazatok aránya: 100 %

Jegyzett tőkéjének összege: 53.245.640.000 Ft

#### Elismert vállalatcsoport

Magyarország nemzeti energetikai társaságcsoportja, az MVM Csoport 2007. június 1-jétől ún. elismert vállalatcsoportként működik. A Gazdasági Társaságokról szóló 2006. évi IV. törvényben bevezetett, majd a 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről Harmadik könyvében átvett jogintézmény révén az anyavállalat MVM Zrt. immár egységes, hatékony irányítási eszközrendszer birtokában koordinálja a cégcsoport leányvállalatainak – köztük a ... A Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft. – üzleti tevékenységét. Az új irányítási rendszer nem cél, hanem egy korszerű eszköz a cégcsoport versenyképességének javítása, értékének növelése érdekében. Ugyanakkor semmiféle módon nem érinti az egyes leányvállalatok engedélyes tevékenységét, elsődleges célja a csoportszinten hatékony üzleti működés biztosítása.

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

#### A társaság története

A Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft (korábbi nevén Rotary-Mátra kútfúró és karbantartó Kft.) 2018. december 31- i időponttal befejezte a kútfúró és karbantartó tevékenységet, és 2019. június 1-től kezdte el az ún. „köbméteres kiskotrós” tevékenységét és segédgépes óradíjas tevékenységét a Mátrai Erőmű Zrt-vel kötött 5 évre szóló vállalkozási keretszerződés alapján a Visonta K-III. Bányában. Az induláshoz szükséges erőforrások biztosítását követően a termelés megindult és folyamatosan növekszik.



### A társaság tevékenysége

**A társaság fő tevékenysége: 0990 '08 Egyéb bányászati szolgáltatás**

A társaság egyéb tevékenységei közül kiemelt tevékenységek:

- 4730 '08 Gépjármű üzemanyag kiskereskedelem
- 4299 '08 Egyéb m.n.s. építés

Főbb értékesítési területek: Bányászati szolgáltatás nyújtása a Mátrai Erőmű ZRT felé

Főbb beszerzési források: Belföldi anyagbeszerzések és szolgáltatás igénybevételek

### A társaság lényeges befektetési elképzelései

A társaságnak nincsenek lényeges befektetési elképzelései.

### Piaci pozíció értékelése

A társaság a térségben meghatározó jelentőséggel bír a földmunkagépekkel és segédgépekkel végezhető tevékenységek ellátásában. A társaság tevékenységét kizárólagosan a Mátrai Erőmű Zrt-nek végzi.

## **A.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI**

### **A.2.1. A Számviteli politika általános vonásai**

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

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

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

A társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költség elszámolást alkalmazza, de emellett költséghelyre/rendelésre is könyvel.

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

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

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

A **mérlegkészítés napja**: a tárgyévet követő év 2. munkanapja.

A társaság a mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. mellékletének **összköltség** eljárás szerinti tagolásában készíti el, az anyavállalattal egyezően.

### A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

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

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

- Meg kell állapítani az adott eszköz hasznos élettartamát. A társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, teljesítményarányos leírásnál az eszköztől várható teljesítmény mennyisége, darabszáma. A várható használati idő meghatározásának kérdéseit, módszereit és eljárási szabályait az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.
- A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték.
- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítjuk, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonjuk, vagy a maradványértéket el nem érjük.
- Az értékcsökkenés elszámolását havonta, a hónap utolsó napjára vonatkozóan végezzük el.

A tervezett leírást meghaladóan terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni akkor, ha a tárgyi eszköz, beruházás értéke tartósan lecsökken. Az érték csökkenését olyan mértékben kell végrehajtani, hogy a tárgyi eszköz, beruházás értéke a piaci értéknek, illetve a használhatóságnak megfeleljen.

Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja (20 %-al) a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbséget összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbséget a könyv szerinti értéket az adott eszköz nyilvántartásba vételkor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe-vételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként, értékvesztésként elszámolt összeg.

### A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

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

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

#### Részesedések, értékpapírok értékvesztése, illetve értékvesztésének visszaírása:

Az értékvesztés elszámolása során a Szt. előírása szerint (Szt.54. §) a gazdasági társaságban lévő tulajdoni viszonyt megtestesítő befektetés értékét (amely megtestesülhet részvényben, üzletrészben, vagyoni betétben) csökkenteni (leértékelni) tartozik, ha a gazdasági társaság piaci megítélése tartósan és jelentősen csökken, ha a gazdasági társaságba befektetett összeg a gazdasági társaság megszűnésekor nem térül meg, ha a gazdasági társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része tartósan és jelentősen lecsökken a befektetés könyv szerinti értéke alá.



Az értékvesztés elszámolása során a befektetés könyv szerinti értéke a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetés névértékével azonos összegig csökkenthető.

Az egy évnél hosszabb lejáratú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyilvántartás szerinti értékét – függetlenül, hogy hol tartják nyilván – csökkenteni kell, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább 1 éven keresztül a piaci megítélése alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték. Az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok nyilvántartás szerinti értékét addig kell csökkenteni, (ha a piaci érték növekszik, akkor az elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell úgy), hogy azok a mérlegben a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci megítélésnek megfelelő értékben szerepeljenek.

#### **A Társaság 2020. december 31-én részesedéssel és értékpapírral nem rendelkezik.**

#### **A készletek értékelése a társaságnál az alábbi:**

- a vásárolt készletek értéke FIFO módszer alapján kerül meghatározásra,
- a saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen utókalkuláció alapján, a belső teljesítményekre elszámolt költségek a ténylegesen felmerült mutatószámok alapján kerülnek felosztásra
- a közvetített szolgáltatásokat, teljesítményeket számlázott beszerzési áron,
- a kereskedelmi árukat utolsó bekerülési (beszerzési) értéken,
- a betétdíjas göngyölegeket betétdíjas áron értékeli.

A vásárolt készletek (anyagok, áruk) mérlegbe beállítandó értéke meghatározásánál figyelemmel kell lenni a számviteli törvény azon előírására (Szt. 56 § (1) bek.), amely szerint, ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési) értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni. A vásárolt, és saját előállítású készlet bekerülési (beszerzési) értékét – az előzőeken túlmenően – csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltétel, szakmai előírás, stb.), illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, ha megrongálódott, ha a felhasználása, értékesítése kétségesse vált, ha feleslegessé vált. A csökkentést addig kell elvégezni, hogy a készlet értéke a mérlegben a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken (legalább haszonanyag áron, illetve hulladékértéken) szerepeljen (Szt. 56. § (2) bek.).

Az értékvesztés összege – fajlagosan kis értékű – készleteknél a társaság által kialakított készletcsoportok könyv szerinti értékének arányában is meghatározható.

#### **Követelések értékelése**

A követeléseket a mérlegben – kivéve a devizában fennálló követeléseket – az elismert, elfogadott összegben kell szerepeltetni. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségeket, értékvesztés elszámolása, a visszairást is figyelembe véve kell figyelembe venni. ( A behajthatatlanná vált követeléseket nem szabad a mérlegben szerepeltetni.

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

- A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos árfolyamon kell forintra átszámítani.
- A társaság a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a

bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba.

- A társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli az exportértékesítés, illetve az importbeszerzés teljesítéskori értékét is.
- A társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

#### **A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei**

**A társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.**

#### **A.2.5. A kiegészítő melléklet szerkezete és tartalma**

A kiegészítő mellékletbe azokat a számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat kell felvenni, amelyek a számviteli törvény előír, továbbá mindazokat, amelyek a vállalkozó vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára – a mérlegben, az eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően – szükségesek.

A kiegészítő mellékletnek értékelést kell tartalmaznia a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről, az eszközök és források összetételéről, a saját tőke és a kötelezettségek alakulásáról, a likviditás, a fizetőképesség és a jövedelmezőség alakulásáról.

**A Társaságnál 2020. évben kivételes nagyságrendű bevétel illetve ráfordítás nem volt.**



## B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

MEGNEVEZÉS	2019. év	2020. év	Eltérés	Megoszlás	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%	E Ft	%
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	1 579 714	2 107 475	527 761	73,99	527761,00	33,41
<i>Immateriális javak</i>	557	4 303	3 746	0,15		
<i>Tárgyi eszközök</i>	1 579 157	2 103 172	524 015	73,84		
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>			0	0,00		
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	419 700	737 572	317 872	25,89	317872,00	75,74
<i>Készletek</i>	6 080	47 242	41 162	1,66		
<i>Követelések</i>	213 849	685 348	471 499	24,06		
<i>Értékpapírok</i>			0	0,00		
<i>Pénzeszközök</i>	199 771	4 982	-194 789	0,17		
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	246	3 305	3 059	0,12	3059,00	1243,50
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>1 999 660</b>	<b>2 848 352</b>	<b>848 692</b>	<b>100,00</b>	<b>848692,00</b>	<b>42,44</b>
<b>SAJÁT TŐKE</b>	538 798	1 177 271	638 473	41,33	638473,00	118,50
<i>Jegyzett tőke</i>	500 000	800 000	300 000	28,09		
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>			0	0,00		
<i>Tőketartalék</i>			0	0,00		
<i>Eredménytartalék</i>	28 487	38 798	10 311	1,36		
<i>Lekötött tartalék</i>			0	0,00		
<i>Értékelési tartalék</i>			0	0,00		
<i>Adózott eredmény</i>	10 311	338 473	328 162	11,88		
<b>CÉLTARTALÉKOK</b>			0	0,00	0,00	0,00
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	1 452 275	1 647 706	195 431	57,85	195431,00	13,46
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>			0	0,00		
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	400 000	600 000	200 000	21,06		
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	1 052 275	1 047 706	-4 569	36,78		
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	8 587	23 375	14 788	0,82	14788,00	172,21
<b>FORRÁSOK</b>	<b>1 999 660</b>	<b>2 848 352</b>	<b>848 692</b>	<b>100,00</b>	<b>848692,00</b>	<b>42,44</b>

A **Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft mérleg főösszege 2.848.352 E Ft**, eszköz- és forrásállománya 848.692 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2020. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

### B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyevi állománya 74 %-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük **2.107.475 E Ft** volt. Állományváltozásának (+ **527.761 E Ft**) meghatározó tényezője: telephely kialakítás és termelő gépek (tehergépkocsik, kotrók és dózerek) beszerzése

#### B.1.1. Immateriális javak

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

Az **immateriális javak** nettó állománya a bázis évhez viszonyítva **3.746 E Ft-tal nőtt**, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:

A tárgyidőszaki új beszerzések	<b>+6.081 E Ft,</b>
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	<b>-2.335 E Ft,</b>
egyéb állományváltozás	<b>0 E Ft.</b>

### **B.1.2. Tárgyi eszközök**

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **524.015 E Ft-os növekedése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	<b>+2 129 414 E Ft,</b>
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	<b>- 379 020 E Ft,</b>
(egyéb állományváltozás)	<b>- 1 226 377 E Ft.</b>

Az 1 226 377e Ft állományváltozás a tárgyi eszközök aktiválásából adódik.

A tárgyi eszközök megújítási mértéke a tárgyévben 33 %, mely az előző évhez viszonyítva 267700 % ponttal csökkent.

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

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke **1 170 057 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B3. melléklet** részletezi.

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

### **B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

A Társaság **befektetett pénzügyi eszközökkel** nem rendelkezik.

Az elszámolt értékvesztések bemutatását a **B.6. melléklet** tartalmazza.

A társaság tulajdonában lévő részesedések részletesen az **E.1. mellékletben** kerülnek bemutatásra.

## **B.2. FORGÓESZKÖZÖK**

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyévi állománya 25,9 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **737.572 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **317 872 E Ft-os növekedése** az egyes mérleg-sorok tekintetében az alábbi.

### **B.2.1. Készletek**

A **készletek** állománya a bázis évhez viszonyítva **41 162 E Ft-tal növekedett**, tárgyévi állománya 47 242 E Ft, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult a tárgyidőszakban:

- **Anyagok:** 47 242 e Ft (gépkatrészek: 3 924 e Ft, üzem és kenőanyag: 43 318 e Ft.)

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Nyitó készlet (+)</b>	<b>15 604</b>	<b>6 080</b>	<b>-9 524</b>	<b>-61,04</b>
Beszerzés (+)	280 361	1 338 005	1 057 644	377,24
Térítésmentesen átvett készlet (+)			0	-
Felhasználás (-)	273 909	1 101 188	827 279	302,03
Értékesítés (-)	15 682	195 655	179 973	1147,64
Értékvesztés/Selejt/Hiány(-)	294		-294	-100,00
<b>Záró készlet (+)</b>	<b>6 080</b>	<b>47 242</b>	<b>41 162</b>	<b>677,01</b>

A tárgyévben készletekre értékvesztés nem került elszámolásra.

### B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban 685 348 E Ft, bázis évhez viszonyított 220,5 %-os növekedését (+ 471 499 E/M Ft) az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, vevőkkel szembeni követelés** állománya nőtt/csökkent (+ 20 050 E Ft) az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állományváltozása +411 984 E Ft, melyet elsősorban a Mátrai Erőmű Zrt felé megnövekedett árbevétel, valamint az MVM-mel szembeni Cash-Pool követelés okoz.

**Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések változása**

2020. évben értékvesztés elszámolására nem került sor.

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



Az egyéb követelések részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	34 932	3	-34 929	-99,99
<i>Társasági adó</i>			0	-
<i>Energiaellátók jövedelem adója</i>			0	-
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	3	3	0	0,00
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulékok</i>			0	-
<i>Általános forgalmi adó</i>	34 929		-34 929	-100,00
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	300		-300	-100,00
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	25	100	75	300,00
<i>Ebből: Dolgozói kölcsönök</i>			0	-
TB kifizetőhelyi elszám.		1 383	1 383	-
Szállítói túlfizetés		56	56	-
Eltérő időszaki ÁFA	17 127	45 346	28 219	164,76
Adott előlegek		74	74	-
Különbféle egyéb követelések		44 887	44 887	-
<i>Ebből: téves utalás</i>		44 887	44 887	-
<b>Összesen</b>	<b>52 384</b>	<b>91 849</b>	<b>39 465</b>	<b>75,34</b>

### B.2.3. Értékpapírok

A Társaság 2020. évben nem rendelkezett értékpapírral.

### B.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya 4 982 e Ft, melyből a pénztár csekk értéke: 379 e Ft, Bankbetétek egyenlege: 4 603 e Ft.

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



### B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2019. év	2020x. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	0	0	0	-
Villamosenergia ért.árbev.időbeli elhat.			0	-
Földgáz keresk.árbevétel időbeli elhat.			0	-
Egyéb (nem kiemelt) árbevételek időbeli elhat.			0	-
Egyéb bevételek időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Szénfillér bevétel időbeli elhat.</i>			0	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.			0	-
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	246	3 305	3 059	1243,50
Villamosenergia beszerzés költségei időbeli elhat.			0	-
Földgáz keresk.költségei időbeli elhat.			0	-
Anyagköltségek időbeli elhat.			0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	246	3 305	3 059	1243,50
<i>Ebből: Optikai szálak hosszú távú bérlete</i>			0	-
Egyéb szolg.időbeli elhat.			0	-
ELÁBÉ időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Fedezeti ügyl.ráf.(realizált) id.elhat.</i>			0	-
Eladott (közv.) szolg.időbeli elhat.			0	-
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.			0	-
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.			0	-
<b>Halasztott ráfordítások</b>	0	0	0	-
Devizaköt.árfolyamveszt.elh.			0	-
Térítés nélkül átadott eszköz hal.ráf.			0	-
<b>ÖSSZESEN</b>	246	3 305	3 059	1243,50

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** tárgy évben nem volt.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai** között 3 305 e Ft szerepel, mely a következő évre vonatkozó biztosítási díjakat és programkövetési díjat tartalmaz.

**Halasztott ráfordítás a társaságnál 2020-ban nem volt.**

### B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A társaság **saját tőkéje 638 473 E Ft-tal növekedett**, ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 1 177 271 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban 41,3 %. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a D. fejezet tartalmaz.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz.tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2019.01.01.)	500 000			28 487			10 311	538 798
Előző évi adózott eredmény átvezetése				10 311			-10 311	0
Osztalék*								0
Tőkeemelés	300 000							300 000
A saját tőke elemeit meghatározó változások jogcímenként								0
Tárgyévi adózott eredmény							338 473	338 473
Záró (2020.12.31.)	800 000	0	0	38 798	0	0	338 473	1 177 271

A tárgyévi adózott eredmény felhasználásáról a tulajdonosok később döntenek.

#### B.5. CÉLTARTALÉK

A Társaság 2020. évben céltartalékot nem képzett, és 2019-ben sem rendelkezett céltartalékkal.

#### B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 57,8 %. A mérlegfordulónapi értéke **1 647 706 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **195 431 E Ft-os növekedését** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi gazdasági események eredményezték:

- **Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben** 600 000 E Ft, növekedése az előző időszakhoz képest 200 000 E Ft.

(Anyavállalattól kapott hosszú lejáratú kölcsön)

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

- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)** 499 133 E Ft
- **A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** 235 000 E Ft

(Anyavállalattól kapott kölcsön rövid lejáratú része)

A Társaságnál a rövid lejáratú kötelezettségek 310.134 E Ft értékben meghaladják a forgóeszközök értékét 2020. december 31-el. A Társaság tulajdonosa írásban megerősítette, hogy szükség esetén gondoskodik a Társaság pénzügyi támogatásáról annak érdekében, hogy biztosítsa a Társaság további működésének fenntartásához szükséges pénzügyi erőforrásokat az elkövetkező 12 hónapban.

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

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

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

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	25 864	150 845	124 981	483,22
<i>Társasági adó</i>	319	38 342	38 023	11919,44
<i>Cégautó adó</i>		26	26	-
<i>Táppénz 1/3</i>	8		-8	-100,00
<i>Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.</i>	22 993	44 241	21 248	92,41
<i>Általános forgalmi adó</i>		59 700	59 700	-
<i>Innovációs járulék</i>	1 337	5 863	4 526	338,52
<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	1 207	2 673	1 466	121,46
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.		36 763	36 763	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	31 334	60 701	29 367	93,72
Áthúzódó áfa	29 406	64 837	35 431	120,49
Különféle egyéb köt.	238	427	189	79,41
<i>Ebből:</i>			0	-
<b>Összesen</b>	<b>86 842</b>	<b>313 573</b>	<b>226 731</b>	<b>261,08</b>



## B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-
Villamosenergia árbevétel időbeli elhat.			0	-
Földgázker-hez kapcs.árbev.időbeli elhat.			0	-
Optikai szálak hosszú távú bérl.időb.elhat.			0	-
Egyéb bevételek időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi bevételek időbeli elhat.			0	-
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>8 587</b>	<b>23 375</b>	<b>14 788</b>	<b>172,21</b>
Villamosenergia keresk.ktg. időbeli elhat.			0	-
Földgázker.ktg.időbeli elhat.			0	-
Anyagköltség időbeli elhatárolása			0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	74	1 799	1 725	2331,08
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.			0	-
ELÁBÉ időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Fedezeti ügyl.(realizált) időbeli elhat.</i>			0	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.			0	-
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	8 513	21 576	13 063	153,45
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele			0	-
Térítés nélk.átv.,többletként fellelt eszközök halasztott bevétele			0	-
CO <sub>2</sub> kvóta halasztott bevétele			0	-
Készletekhez kapcs.(egyéb) hal.bevételek			0	-
Egyéb halasztott bevételek			0	-
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>8 587</b>	<b>23 375</b>	<b>14 788</b>	<b>172,21</b>

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása tárgy évben nem volt.**

A **költség, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások 23.375 e FT, ebből** tárgyidőszaki állományának meghatározó tétele az anyavállalattól (MERT) kapott kölcsön kamata 21.576 e Ft.

**Halasztott bevétele tárgyévben nem volt.**

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



## C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A társaság a 2020-es üzleti évet **377 675 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 3 144 %-os növekedést/csökkenést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	938 847	4 238 539	3 299 692	351,46
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0	-
III.	Egyéb bevételek	2 351	427	-1 924	-81,84
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	544 028	2 297 875	1 753 847	322,38
V.	Személyi jellegű ráfordítások	265 650	1 110 084	844 434	317,87
VI.	Értékcsökkenési leírás	94 974	381 355	286 381	301,54
VII.	Egyéb ráfordítás	18 344	50 865	32 521	177,28
„A”	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>18 202</b>	<b>398 787</b>	<b>380 585</b>	<b>2090,90</b>
„B”	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-6 190</b>	<b>-21 112</b>	<b>-14 922</b>	<b>-241,07</b>
„C”	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>12 012</b>	<b>377 675</b>	<b>365 663</b>	<b>3044,15</b>

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **365 663 E Ft-os növekedését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A társaság a tárgyévben 4.242.648 E Ft bevételt realizált, amely 3 297 995 E Ft-tal (+ 449 %) magasabb, mint a bázis évben. **(C.1. melléklet alapján)**

Aktivált saját teljesítmény sem a bázis évben sem tárgy évben nem volt.

A ráfordítások értéke 2020. évben 3 864 973 E Ft, mely 2 932 332 E Ft-tal (+ 414 %) nőtt az előző évhez viszonyítva. **(C.2. melléklet alapján)**

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

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

#### C.1.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása

##### C. 1.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **3 299 692 E/M Ft-tal (+451 %) növekedett**. A változás a főbb tevékenységek és relációk esetében az alábbi főbb tényezők hatása:

**Belföldi értékesítés** 4 238 539 E Ft.

**Exportértékesítés** nem volt.

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

**C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények**

A Társaságnak 2020-ban aktivált saját teljesítménye nem volt.

**C. 1.1.3. Költségek részletezése**

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	273 909	1 101 188	827 279	302,03
Igénybevett szolgáltatások értéke	80 630	226 243	145 613	180,59
Egyéb szolgáltatások értéke	6 974	21 152	14 178	203,30
Eladott áruk beszerzési értéke	15 682	195 655	179 973	1147,64
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	166 833	753 637	586 804	351,73
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>544 028</b>	<b>2 297 875</b>	<b>1 753 847</b>	<b>322,38</b>
Béreköltség	219 757	916 525	696 768	317,06
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 670	31 944	26 274	463,39
Bérbírlások	40 223	161 615	121 392	301,80
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>265 650</b>	<b>1 110 084</b>	<b>844 434</b>	<b>317,87</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>94 974</b>	<b>381 355</b>	<b>286 381</b>	<b>301,54</b>
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>904 652</b>	<b>3 789 314</b>	<b>2 884 662</b>	<b>318,87</b>

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

A tárgyidőszakban **költségként 3 789 314 E Ft-ot** számoltunk el, ez összességében (+318,87 %-kal) **2 884 662 E Ft-tal** nőtt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek 1 753 847 E Ft-os növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **anyagköltségek** 827 279 E Ft-tal nőtt.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** 145 613 E Ft-tal nőtt.
  - = bérleti díjak növekedése 11 816 E Ft
  - = karbantartási költség 77 619 E Ft
  - = vagyonvédelem, őrzés-védési költségek 11 558 E Ft
  - = szállítás, rakodás, raktározás 3 196 E Ft
  - = szakértői díjak 7 617 E Ft
  - = oktatás, továbbképzés 4 262 E Ft
  - = szoftverkövetés díja 1 639 e Ft
  - = egyéb szolgáltatás igénybevétel 27 906 E Ft

növekedést mutat a bázis évhez viszonyítva.

- Az **egyéb szolgáltatások** növekedése 14 178 E Ft, ebből
- bankköltség 3 022 e Ft
- biztosítás 10 582 e Ft

növekedést jelent az előző évhez viszonyítva.

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 844 434 E Ft-tal növekedtek, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A **béreköltség** 696 768 E Ft
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** 26 274 E Ft
- A **bérf járulékok** 121 392 E Ft-tal növekedtek. A bérf járulékok jogcímenkénti megbontása az alábbi.

= Szakképzési hozzájárulás	12.720 e Ft
= Rehabilitációs hozzájárulás	9.129 e Ft
= Egyszerűsített fogl. járuléka	1.006 e Ft
= Szociális hozzájárulási adó	138.760 e Ft
= <b>Összesen:</b>	<b>161.615 e Ft</b>

**C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása**

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bev.	2 141		-2 141	-100,00
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek			0	-
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	210	143	-67	-31,90
<i>Ebből:</i>				
<i>Földgázkereskedelem kapott pótdíja</i>			0	-
Behajthatatlannak min.és leírt követelésre kapott összegek			0	-
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszközök		31	31	-
<i>Ebből:</i>				
<i>Szénfillér</i>			0	-
<i>CO<sub>2</sub> kvóta elszámolás</i>			0	-
Utólag kapott értékesítéshez közvetve kapcsolódó engedmények			0	-
Céltartalék felhasználás			0	-
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés			0	-
Társaságba bevitt, értékpapírnak v. részesedésnek nem min.vagyontárgyak apportjának a nyeresége			0	-
Tartozásátvállalás során átváll.kötelezettség			0	-
Térítés nélkül kapott (igénybe vett) szolgáltatások piaci értéke			0	-
Fejlesztési célra kapott támogatás			0	-
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke			0	-
Elengedett kötelezettség			0	-
Különbféle egyéb bevételek		253	253	-
<i>Ebből:</i>			0	-
<b>Összesen</b>	<b>2 351</b>	<b>427</b>	<b>-1 924</b>	<b>-81,84</b>

A tárgyévben **egyéb bevételként 427 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva 1 924 E Ft-tal csökkent, mely az alábbi főbb gazdasági események hatására alakult a bázis és a tárgy év viszonylatában a változás nem jelentős.



Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immat.javak és tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	513		-513	-100,00
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	4 634		-4 634	-100,00
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	17	153	136	800,00
<i>Ebből:</i>				
<i>Földgázkereskedelem fizetett pótdíja</i>			0	-
Adott támogatások (ktg-ek ellentét.)			0	-
Céltartalék képzés			0	-
Elszámolt értékvesztés			0	-
<i>Ebből:</i>				
<i>Immat.javak és tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése</i>			0	-
<i>Hiányzó, megsemmisült immat.javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>			0	-
<i>Készletek elszámolt értékvesztése</i>			0	-
<i>Követelések elszámolt értékvesztése</i>			0	-
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	1 518	6 669	5 151	339,33
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	11 363	43 994	32 631	287,17
Elkülönített alapokkal szemben elszámolt hozzájárulások			0	-
Társaságba bevitt, értékpapírok v. részesedésnek nem min.vagyontárgyak apportjának a vesztesége			0	-
Visszafizetési köt.nélkül (fejl.célra) adott támogatás, véglegesen átadott pénzeszközök			0	-
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke			0	-
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke			0	-
Elengedett követelés			0	-
Különféle egyéb ráfordítások	299	49	-250	-83,61
<i>Ebből:</i>				
<i>Nem a vállalkozás érdekében felm.ráf.</i>			0	-
<i>Behajthatatlan köv. leírt összege</i>			0	-
<i>Hiányzó, megsemmisült immat.javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>	294		-294	-100,00
<b>Összesen</b>	<b>18 344</b>	<b>50 865</b>	<b>32 521</b>	<b>177,28</b>

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2020. évben **50 865 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva 32 521 E Ft-tal növekedett, mely az alábbiak szerint alakult:

iparűzési adó növekedés

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

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

### C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
Egyég kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19	0	-19	-100,00
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	19		-19	-100,00
<i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>			0	-
<i>Kamatbevétel vállalkozótól, magánszem.</i>			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 436	3 682	246	7,16
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt nyereség</i>			0	-
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>9 645</b>	<b>24 794</b>	<b>15 149</b>	<b>157,07</b>
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 645	20 078	10 433	108,17
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>		2 685	2 685	-
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>		17 393	17 393	-
<i>Fizetett kamatok vállalk., magánszem.</i>			0	-
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		4 716	4 716	-
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt veszteség</i>			0	-
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-6 190</b>	<b>-21 112</b>	<b>-14 922</b>	<b>241,07</b>

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázis évhez viszonyítva **14 922 E Ft-tal csökkent**, így a tárgyidőszak eredménye – **21 112 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

– az anyavállalattól kapott kölcsön kamata 17 393 E Ft

– devizás tételek évközi és évvégi átértékelése 4 716 E Ft

Pénzügyi műveletek eredményében az értékpapírokkal kapcsolatban nettó módon elszámolt bevételek és ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Bevétel E/M Ft	Ráfordítás E/M Ft	Eredmény E/M Ft
Tartós részesedések értékesítése			0
Tartós részesedések apportja (megszűnés, töke kivonás)			0
Tartós hitelviszonyt megtest. értékp. ért., beváltása			0
Tartós hitelvisz. megtest. értékp. apportba adása			0
<b>Tartós (bef.célú) értékpapírok összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgatási célú részesedések értékesítése			0
Forgatási célú részesedések apportba adása			0
Forgatási célú részesedések egyéb kivezetése			0
Forg.célú hitelvisz. megtest. értékp. ért., beváltása			0
Forg.célú hitelvisz. megtest. értékp. apportba adása			0
<b>Forgatási célú értékpapírok összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A társaság 2020. évi adófizetési kötelezettsége 39 202 E Ft.

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



## **D. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK**

---

Az alábbi mutatószámok az MVM csoport SAP-BI rendszerében felépített algoritmus szerint, az adatbázis - FI-PCA moduljából átvett - forint adatai alapján készültek. A mutatók alakulását befolyásoló egyes tényezők jelentősebb változását a B. fejezet erre vonatkozó pontjai tartalmazzák.

**D.1. A VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI<sup>1</sup>**

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Befektetett eszközök aránya (%)</b>	<b>79,00</b>	<b>73,99</b>	<b>-6,34</b>
Befektetett eszközök	1 579 714	2 107 475	33,41
Összes eszköz	1 999 660	2 848 352	42,44
<b>Forgóeszközök aránya (%)</b>	<b>20,99</b>	<b>25,89</b>	<b>23,38</b>
Forgóeszközök	419 700	737 572	75,74
Összes eszköz	1 999 660	2 848 352	42,44
<b>Tőkeellátottsági mutató (%)</b>	<b>26,94</b>	<b>41,33</b>	<b>53,40</b>
Saját tőke	538 798	1 177 271	118,50
Összes forrás	1 999 660	2 848 352	42,44
<b>Tőkefeszültségi mutató (%)</b>	<b>269,54</b>	<b>139,96</b>	<b>-48,07</b>
Kötelezettségek	1 452 275	1 647 706	13,46
Saját tőke	538 798	1 177 271	118,50
<b>Tőkenövekedési ráta (%)</b>	<b>107,76</b>	<b>147,16</b>	<b>36,56</b>
Saját tőke	538 798	1 177 271	118,50
Jegyzett tőke	500 000	800 000	60,00
<b>Befektetett eszközök fedezettsége (%)</b>	<b>59,43</b>	<b>84,33</b>	<b>41,90</b>
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	938 798	1 777 271	89,31
Befektetett eszközök	1 579 714	2 107 475	33,41
<b>Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)</b>	-	-	-
Saját tőke*	-	-	-
Részvények darabszáma	-	-	-

A csillaggal (\*) jelölt adat ezer forintban értendő.

<sup>1</sup> A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

## D.2. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK<sup>2</sup>

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)</b>	<b>1,91</b>	<b>28,75</b>	<b>1 402,36</b>
Adózott eredmény	10 311	338 473	3182,64
Saját tőke	538 798	1 177 271	118,50
<b>Eszközarányos eredmény, ROA (%)</b>	<b>0,52</b>	<b>11,88</b>	<b>2 204,55</b>
Adózott eredmény	10 311	338 473	3182,64
Összes eszköz	1 999 660	2 848 352	42,44
<b>Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)</b>	<b>1,10</b>	<b>7,99</b>	<b>627,11</b>
Adózott eredmény	10 311	338 473	3182,64
Értékesítés nettó árbevétele	938 847	4 238 539	351,46
<b>Osztalékfizetési ráta (%)</b>	<b>0,00</b>	<b>25,00</b>	<b>-</b>
Fizetett osztalék	0	200 000	-
Jegyzett tőke	500 000	800 000	60,00
<i>A 2020.évi osztalék tervezett érték.</i>			
<b>Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Adózott eredmény*	-	-	-
Részvények darabszáma	-	-	-
<b>EBITDA ráta (%)</b>	<b>12,05</b>	<b>18,41</b>	<b>52,69</b>
Üzemi eredmény + Amortizáció	113 176	780 142	589,32
Értékesítés nettó árbevétele	938 847	4 238 539	351,46

<sup>2</sup> A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.



### D.3. PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA<sup>3</sup>

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Tőkeáttétel (%)</b>	<b>72,63</b>	<b>57,85</b>	<b>-20,35</b>
Kötelezettségek	1 452 275	1 647 706	13,46
Összes forrás	1 999 660	2 848 352	42,44
<b>Eladósodottsági ráta (%)</b>	<b>117,90</b>	<b>70,50</b>	<b>-40,20</b>
Nettó adósság*	635 229	830 018	30,66
Saját tőke	538 798	1 177 271	118,50
<b>Likviditási ráta</b>	<b>0,40</b>	<b>0,70</b>	<b>76,50</b>
Forgóeszközök	419 700	737 572	75,74
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 052 275	1 047 706	-0,43
<b>Likviditási gyorsráta</b>	<b>0,39</b>	<b>0,66</b>	<b>67,63</b>
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	413 620	690 330	66,90
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 052 275	1 047 706	-0,43
<b>Készletek forgási időtartama (nap)</b>	<b>4,22</b>	<b>2,30</b>	<b>-45,53</b>
Készletek átlagos** állománya (CO <sub>2</sub> kvóta nélkül)	10 842	26 661	145,90
Értékesítés nettó árbevétele/365	2 572	11 612	351,46
<b>Vevők forgási időtartama (nap)</b>	<b>0,79</b>	<b>32,51</b>	<b>4 039,27</b>
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	2 020	377 482	18587,23
Értékesítés nettó árbevétele/365	2 572	11 612	351,46
<b>Szállítók forgási időtartama (nap)</b>	<b>194,04</b>	<b>81,77</b>	<b>-57,86</b>
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	289 217	514 783	77,99
Anyagjellegű ráfordítások***/365	1 490	6 296	322,38
<b>Kamatfedezeti mutató</b>	<b>11,73</b>	<b>38,86</b>	<b>231,13</b>
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	113 176	780 142	589,32
Kamatráfordítás	9 645	20 078	108,17

<sup>3</sup> A mutató értékét a két tényező hányadosa adja.

\*Nettó adósság:

Kamatozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatozó kötelezettségek:

- + hosszú és rövid lejáratú hitelek és kapott kölcsönök
- + kötvénykibocsátásból származó kötelezettségek
- + rövid és hosszú lejáratra csoporton belül kapott kölcsönök
- rövid és hosszú lejáratra csoporton belül adott kölcsönök
- hosszú és rövid lejáratú adott kölcsönök

\*\*Átlagos állomány: (tárgyévi nyitó + tárgyévi záró)/2

\*\*\*Anyagjellegű ráfordítások: Beleértve a tárgyi eszközök és immateriális javak adott évi beszerzését.

#### D.4. CASH FLOW KIMUTATÁS

A társaság 2020. december 31-én 4 982 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 194 789 E Ft-tal kevesebb 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 cash flow levezetés az MVM csoport SAP-BI rendszerében felépített algoritmus szerint, az adatbázis - FI-PCA moduljából átvett - forint adatai alapján készült.

## E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYOK

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

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

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

### E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjainak 2020. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Igazgatóság	0,-
Felügyelő Bizottság	1 045 200,-
<b>Összesen:</b>	<b>1 045 200,-</b>

A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI TAGOK A TISZTELETDÍJON FELÜL MÁS JUTTATÁSBAN (HITEL, KÖLCSÖN) NEM RÉSZESÜLTEK.

### E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

A kutatás-kísérleti fejlesztés költségeit részletesen az **E.3. melléklet** tartalmazza.

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

A társaság részére a számviteli szolgáltatást saját munkavállalója nyújtja.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

**Név: Tóth Ildikó**

**Lakcím: 5125 Pusztamonostor, Szabadság út 91.**

A 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján 162550 számon a Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.



#### E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Aláírásra jogosultak

Név	Cím
Fila József Tamás	3421 Mezőnyárád, Toldi út 85/A.

#### E.6. KÖNYVVIZSGÁLAT

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

A társaság könyvvizsgálója:

**Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft**

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

Cg.: 01-09-071057

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 0-00-083

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személyek:

**1. Horváth Tamás**

Anyja neve: Grósz Veronika

Lakcím: 1028 Budapest, Bölény utca 16.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003449

**2. Kovács Andrea**

Anyja neve: Csurgó Erzsébet

Lakcím: 2016 Leányfalu, Gyöngyvirág utca 23.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma:003950

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

–a beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj:

3 500 e Ft + ÁFA

–egyéb díjak

0 Ft

#### E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A mérlegfordulónap után lényeges esemény nem történt.

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

Mérlegben nem szereplő követeléseit és kötelezettségeit a társaságnak nincsenek, a mérlegsorokhoz egyéb kiegészítés nem szükséges.

A COVID19 hatása a társaság működésére

A COVID19 pandémiás helyzet a társaság eddigi – és várhatóan a további – működését nem befolyásolja. A társaság kiemelt figyelmet fordít a munkavállalók egészségének védelmére a szigorú védekezési szabályok betartásának megkövetelésével. Az elmúlt 1 évben nem történt jelentős termelés kiesés a dolgozók megbetegedése miatt, ugyanolyan hatékony munkát végeznek, mint korábban. A termelés továbbra is a terveknek megfelelően, zavartalanul folyik. A társaság árbevételi terve folyamatosan teljesül. A társaság likviditási helyzete stabil, mivel nincs olyan lejárt tartozása, ami miatt veszélybe kerülne a társaság fizetőképessége.

## **F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK**

---

### **F. 1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA**

A Társaságnál nem készült tevékenységi bontású eredménykimutatás.



## G. MELLÉKLETEK

---

### A. fejezet

- A.1. melléklet: ~~A társaság részvényeinek tulajdonosai~~  
A.2. melléklet: A társaság vezetésének bemutatása  
A.3. melléklet: A társaságot jellemző legfőbb mutatók alakulása

### B. fejezet

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

### C. fejezet

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

### D. fejezet

- D.1. melléklet: Cash flow kimutatás

### E. fejezet

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

### F. fejezet

- Melléklet: Tevékenységenkénti beszámoló



# **Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft.**

## **2020. évi üzleti jelentés**

Készítette: Fila József Tamás

Kelt: 2021. január 18.



---

Fila József Tamás  
ügyvezető

<b>Vezetői összefoglaló</b>	<b>4</b>
<b>Eredmény alakulásának bemutatása</b>	<b>5</b>
I. Árbevétel	5
II. Aktivált saját teljesítmények	5
III. Egyéb bevételek	5
IV. Anyagjellegű ráfordítások	6
4.1. Anyagköltség .....	6
4.2. Igénybevett szolgáltatások .....	6
4.3. Egyéb szolgáltatások .....	6
4.4. Eladott áruk beszerzési költsége .....	6
4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke .....	6
V. Személyi jellegű ráfordítások	6
VI. Értékcsökkenési leírás	6
VII. Egyéb ráfordítások	6
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7
X. Adózás előtti eredmény	7
<b>Az egyes tevékenységek eredményességének értékelése</b>	<b>8</b>
<b>Vagyoni helyzet bemutatása</b>	<b>9</b>
I. Befektetett eszközök	9
II. Forgóeszközök	10
III. Aktív időbeli elhatárolások	10
IV. Saját tőke	11
V. Céltartalékok	11
VI. Kötelezettségek	11
a. Hosszú lejáratú kötelezettségek .....	11
b. Rövid lejáratú kötelezettségek .....	12
VII. Passzív időbeli elhatárolások	12
<b>Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása</b>	<b>13</b>
<b>Fejlesztési tevékenység bemutatása</b>	<b>14</b>
I. Beruházások és befektetések alakulása	14
II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása	14
<b>Humánpolitikai tevékenység bemutatása</b>	<b>15</b>
I. Létszámgazdálkodás alakulása	15
II. Bérgazdálkodás alakulása	15
III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek	16
<b>Környezetvédelmi tevékenység bemutatása</b>	<b>17</b>
I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása	17
II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása	17
III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása	17



IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása	17
<b>Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása</b>	<b>18</b>
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása	18
II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika	18
III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása	18
IV. Egyéb kockázatok elemzése	18
<b>A társaság telephelyeinek bemutatása</b>	<b>19</b>
<b>Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események</b>	<b>20</b>
<b>Várható fejlődés</b>	<b>21</b>
<b>Mellékletek</b>	<b>22</b>
I. Eredménykimutatás	22
II. Mérleg	23

## Vezetői összefoglaló

A Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft. a Mátrai Erőmű Zrt. 100 %-os tulajdonú leányvállalata (a Rotary-Mátra Kútfúró és Karbantartó Kft. utódja) 2019. július 1-től kezdte el tevékenységét. A Mátrai Erőmű Zrt-vel kötött - 5 évre szóló, ún. m3-es kiskotrós és segédgépes-óradíjas bányászati tevékenységet tartalmazó - vállalkozási keretszerződések alapján a Visonta K-III., Déli, valamint Bükkábrány Bányákban végzi tevékenységét.

Az induláshoz szükséges erőforrások biztosítását követően a termelés megindult elsőként Visonta K-III. Bányában és folyamatosan növekedett. 2019.11.05-től bővült a tevékenységi körünk és a Mátrai Erőmű Zrt. felmerült igényei alapján elkezdjük a segédgépes-óradíjas tevékenységet is végezni a Visonta K-III. és a Bükkábrányi Bányákban is. A korábban külső vállalkozó által végzett tevékenység átvétele sürgössé vált, ellátásához munkagépek (dózerek, kotrók) vásárlására és alvállalkozók bevonására volt szükség. 2020.07.08-tól, a tervezett határidő előtt átvettük a külső vállalkozótól, a m3-es tevékenység végzését a Bükkábrányi Bányában.

2020. évben mindkét – saját tulajdonú, zártláncú, közforgalmú – töltőállomásunkon elkezdjük az üzemanyagértékesítést az anyavállalat, a leányvállalatok, az alvállalkozók, és szállító partnereink részére.

Fenti tevékenységekre 2020. évre üzemi eredményként 223 millió Ft-ot, adózás előtti eredményként 203 millió Ft-ot terveztünk. Az Anyavállalat részéről jelentkező többletigények, valamint az üzemanyagértékesítés korábbi elindítása 344 millió Ft-tal magasabb árbevétel eredményezett. Mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások folyamatos kontrolljának köszönhetően üzemi eredményként 399 millió Ft-ot, míg adózás előtti eredményként 378 millió Ft-ot realizáltunk. Az EBITDA tervünket 30 %-kal teljesítettük túl. 2020. éves EBITDA tény összege 780 millió Ft volt.

Vezetői összefoglaló [MFt]	2019. évi	2020. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi terv	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	939	3 895	4 239	344	109%
EBITDA	113	599	780	181	130%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	12	203	378	175	186%
ZÁRÓ LÉTSZÁM (fő)	90	135	152	17	113%
FEJLESZTÉSEK	-	804	811	7	101%
NETTÓ ADÓSSÁG	-	-	645	-	-

## Eredmény alakulásának bemutatása

EREDMÉNYKIMUTATÁS [MFt]	2019. évi	2020. évi		Eredményhatás	
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi tervek	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	939	3 895	4 239	343	109%
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0%
EGYÉB BEVÉTELEK	2	0	0	0	0%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	544	2 147	2 298	151	107%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	266	1 094	1 110	16	101%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	95	376	381	5	101%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	18	55	51	-4	93%
<b>ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>18</b>	<b>223</b>	<b>399</b>	<b>176</b>	<b>179%</b>
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	3	2	4	2	201%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	10	22	25	3	112%
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-6</b>	<b>-20</b>	<b>-21</b>	<b>-1</b>	<b>104%</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>12</b>	<b>203</b>	<b>378</b>	<b>175</b>	<b>186%</b>

### I. Árbevétel

A m<sup>3</sup>-es tevékenység esetében a 2020. évre tervezett 2.567 ezer m<sup>3</sup> mennyiséget 104,8 %-osan sikerült teljesítenünk a bányászatok részére, összesen 2.689 ezer m<sup>3</sup> szén és meddő kitermelésével és elszállításával. Ez összességében 2.046 millió Ft-os nettó árbevételt eredményezett.

A segédgépes-óradíjas tevékenységből 2020. évben 1.832 millió Ft-ot, míg egyéb árbevételként (útépítés, területrendezés, szállítás) 190 millió Ft-ot realizáltunk.

2020. évben elkezdtük mindkét – saját tulajdonú – zártláncú, közforgalmú töltőállomásunkon az üzemanyagértékesítést az anyavállalat, a leányvállalatok, az alvállalkozók, és szállító partnereink részére.

Az üzemanyagértékesítésből származó árbevételünk 2020. évben 170 millió Ft volt. A külső partnereink száma, folyamatosan bővül.

Fentiek eredményeként 2020. évre 4.239 millió Ft-ot realizáltunk, mely összeg 344 millió Ft-tal magasabb, mint a 2020. évi tervünk.

### II. Aktivált saját teljesítmények

2020. évben aktivált saját teljesítménye nem volt a Társaságnak.

### III. Egyéb bevételek

Az Egyéb bevételek összege 0,4 millió Ft volt mely jellemzően veszélyes hulladék értékesítésből és kisebb összegű dolgozói kártérítésekből adódtak.



## **IV. Anyagjellegű ráfordítások**

### **4.1. Anyagköltség**

Az Anyagköltség 2020. évi tény összege: 1.101 millió Ft, mely 80 millió Ft-tal haladta meg a tervezett 1.021 millió Ft összeget. Ennek fő oka, hogy a Társaság - az év második felétől (a garanciális idők lejáratát követően) – a külső szolgáltatók helyett már saját humánerőforrással kívánta megoldani a karbantartásokat és a munkagépekhez szükséges alkatrészeket közvetlenül szerezte be, továbbá a COVID helyzet miatt előrébb hoztunk olyan karbantartásokat, melyek csak 2021-ben lettek volna esedékesek.

### **4.2. Igénybevett szolgáltatások**

Az Igénybevett szolgáltatások 2020. évi tény összege: 226 millió Ft, mely 9 millió Ft-tal alacsonyabb a tervezett 235 millió Ft összegnél. A saját humánerőforrással végzett karbantartások okán a karbantartási költségek 53 millió Ft-tal lecsökkentek, ugyanakkor a szállítás-rakodás, raktározás összege 11 millió Ft-tal, az Egyéb igénybevett szolgáltatások összege 21 millió Ft-tal emelkedett, melynek fő oka az anyavállalattól érkezett - projekt jellegű - feladatok maradéktalan elvégzéséhez igénybe vett külső szolgáltatók költsége (locsolás, útépítéshez talajstabilizálás és szállítási feladatok Visonta és Bükkábrány Bányákban).

### **4.3. Egyéb szolgáltatások**

Az Egyéb szolgáltatások költsége 6 millió Ft-tal alacsonyabb a tervnél, összesen 21 millió Ft. Az MVM Csoporthoz való csatlakozást követő bankváltás eredményeként jelentős mértékben lecsökkentek a banki költségek.

### **4.4. Eladott áruk beszerzési költsége**

Az ELÁBÉ jelentős tervtől való eltérést mutat, összesen 195 millió Ft. Ennek oka, hogy az üzemanyagértékesítést az utolsó negyedévben terveztük elindítani, azonban már 2020. július hónapban elkezdük. Az üzemanyag ELÁBÉ-ját csak az FC9-es tervezés során vettük figyelembe. 2020. december hónapban az Anyavállalat részére értékesítettünk egy CAT D6T típusú dózert, melynek a beszerzési ára 35,7 millió Ft volt és nem szerepelt az eredeti terveinkben.

### **4.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke**

A közvetített szolgáltatások 109 millió Ft-tal maradnak el 862 millió Ft összegű tervtől. Az anyavállalat igényeinek teljesítéséhez nem volt szükség az alvállalkozók, terv szerinti mértékben való igénybevételéhez, a saját erőforrásaink optimalizálása miatt.

## **V. Személyi jellegű ráfordítások**

A személyi jellegű ráfordítások nem mutat jelentős eltérést a tervtől. Az 1.094 millió Ft-os tervtől 16 millió Ft-tal lettek magasabbak a tény adatok, ami 1 %-os eltérést mutat. Ennek fő oka a többletigények teljesítése okán jelentkező magasabb bérköltség.

## **VI. Értékcsökkenési leírás**

Az értékcsökkenés 5 millió Ft-tal magasabb a tervtől, ami 1 %-os eltérést jelent. Ennek oka, hogy a beruházásaink egy részét sikerült korábban megvalósítani, így az aktiválások nem a terv szerint valósultak meg.

## **VII. Egyéb ráfordítások**

Az Egyéb ráfordítások 4 millió Ft-tal alacsonyabb a tervnél, melynek oka az alacsonyabb összegű iparűzési adó és innovációs járulék.

### **VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**

A pénzügyi műveletek bevételei a terv felett 2 millió Ft-tal teljesült. Ennek fő oka a külföldről történő 9 db Caterpillar D6R típusú dózerek vásárlása során keletkezett árfolyamnyereség.

### **IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**

A pénzügyi műveletek ráfordításai a tervtől 3 millió Ft-os eltérést mutatnak. Ennek fő oka a külföldről történő 9 db Caterpillar D6R típusú dózerek vásárlása során keletkezett árfolyamvesztés.

### **X. Adózás előtti eredmény**

Az adózás előtti eredményünk 186 %-os teljesítést mutat, a 2020. évi tény 378 millió Ft 175 millió Ft-tal magasabb, mint a 203 millió Ft-os terv. A tervezett 3.895 millió Ft-nál 343 millió Ft-tal (+ 9 %) magasabb árbevételt sikerült jelentős költséghatékonysággal teljesíteni.

## ***Az egyes tevékenységek eredményességének értékelése***

---

A Társaságnál nem készült tevékenységi bontású eredménykimutatás.

## Vagyoni helyzet bemutatása

MÉRLEG [Mft]	2019. évi	2020. évi		Eltérés
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi tervek
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	1 580	0	2 107	
Immateriális javak	1	0	4	
Tárgyi eszközök	1 579	0	2 103	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	420	0	738	
Készletek	6	0	47	
Követelések	214	0	685	
Értékpapírok	0	0	0	
Pénzeszközök	200	0	5	
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	0	0	3	
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>2 848</b>	
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>539</b>	<b>0</b>	<b>1 177</b>	
<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 452</b>	<b>0</b>	<b>1 648</b>	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	400	0	600	
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 052	0	1 048	
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>2 848</b>	

### I. Befektetett eszközök

MÉRLEG (Mft)	2019. évi	2020. évi	
	tény	terv	tény
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 579,8</b>	<b>0,0</b>	<b>2 107,5</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0,6</b>	<b>0,0</b>	<b>4,3</b>
5. Szellemi termékek	0,6	0,0	4,3
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 579,2</b>	<b>0,0</b>	<b>2 103,2</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0,0	0,0	292,2
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 008,6	0,0	1 557,6
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58,8	0,0	58,9
4. Tenyészállatok	0,0	0,0	0,0
5. Beruházások, felújítások	502,1	0,0	84,5
6. Beruházásokra adott előlegek	9,7	0,0	110,0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0,0	0,0	0,0
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



A Befektetett eszközök meghatározó része a Tárgyi eszközökön belül a Műszaki berendezések, gépek, járművek, melyek az alábbiak:

- TATRA PHOENIX típusú teherautó – 15 db
- MERCEDES-BENZ AROCS típusú teherautó – 4 db
- MERCEDES-BENZ UNIMOG típusú teherautó – 2 db
- MAN típusú teherautó – 1 db
- KRAZ típusú teherautó – 2 db
- DOOSAN típusú kotró – 10 db
- DOOSAN homlokrakodó. – 1db
- CATERPILLAR típusú dózer – 13 db

2020. évre vonatkozóan a Társaság nem rendelkezett mérlegtervvel.

## II. Forgóeszközök

MÉRLEG [MFt]		2019. évi	2020. évi	
		tény	terv	tény
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>419,7</b>	<b>0,0</b>	<b>737,6</b>
I.	KÉSZLETEK	6,1	0,0	47,2
1.	Anyagok	6,1	0,0	47,2
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>213,8</b>	<b>0,0</b>	<b>685,3</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0,0	0,0	20,1
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	161,5	0,0	573,4
6.	Egyéb követelések	52,4	0,0	91,8
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>199,8</b>	<b>0,0</b>	<b>5,0</b>
1.	Pénztár, csekkek	0,4	0,0	0,4
2.	Bankbetétek	199,4	0,0	4,6

A Forgóeszközök állományán belül a készletek jelentős részét a két töltőállomásunkon lévő üzemanyagkészlet teszi ki (40,2 MFt). A követeléseink jelentős része – 573,4 millió Ft - az Anyavállalat részére végzett alaptervekenységből és az MVM Treasury által biztosított Cashpool keretből áll. Az egyéb követelések jelentős tétele a 45,3 millió Ft összegű eltérő időszaki áfa követelés és a 44,9 millió Ft téves utalás, mely 2021. január elején rendezésre került.

## III. Aktív időbeli elhatárolások

MÉRLEG [MFt]		2019. évi	2020. évi	
		tény	terv	tény
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>3,3</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0,2	0,0	3,3

Az aktív időbeli elhatárolások között 2,6 millió Ft vagyon és felelősségbiztosítás és 0,7 millió Ft szoftverhasználati díj szerepel.

#### IV. Saját tőke

MÉRLEG [MFt]		2019. évi		2020. évi	
		tény	terv	tény	
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>538,8</b>	<b>0,0</b>	<b>1 177,3</b>	
I.	JEGYZETT TŐKE	500,0	0,0	800,0	
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,0	0,0	0,0	
III.	TŐKETARTALÉK	0,0	0,0	0,0	
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	28,5	0,0	38,8	
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0,0	0,0	0,0	
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0,0	0,0	0,0	
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	10,3	0,0	338,5	

A Társaság törzstőkéje 2020-ban 300 millió Ft-tal növekedett, így az év végi állomány 800 Millió Ft.

Az eredménytartalékunk 38,8 millió Ft, mely az előző évek adózott eredményét tartalmazza.

A tárgyévi adózott eredményünk 338,5 millió Ft.

#### V. Céltartalékok

MÉRLEG [MFt]		2019. évi		2020. évi	
		tény	terv	tény	
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
1.	Céltartalék várható kötelezettségre	0,0	0,0	0,0	
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,0	0,0	0,0	
3.	Egyéb céltartalék	0,0	0,0	0,0	

A társaság nem rendelkezik céltartalékkal.

#### VI. Kötelezettségek

MÉRLEG [MFt]		2019. évi		2020. évi	
		tény	terv	tény	
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 452,3</b>	<b>0,0</b>	<b>1 647,7</b>	
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0,0	0,0	0,0	
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400,0	0,0	600,0	
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	400,0	0,0	600,0	
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 052,3	0,0	1 047,7	
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	530,4	0,0	499,1	
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	435,0	0,0	235,0	
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	86,8	0,0	313,6	

##### a. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségünk, az Anyavállalat, a Mátrai Erőmű Zrt. által biztosított tagi kölcsön 1 éven túli része, melynek visszafizetési határideje az alábbi:

- 400 millió Ft - 2022.06.30
- 200 millió Ft - 2022.12.31.

## b. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségeinkből 499 millió Ft a szállítók felé fennálló határidőn belüli tartozásunk, 235 millió Ft pedig az Anyavállalat, a Mátrai Erőmű Zrt. által biztosított tagi kölcsön része, melynek visszafizetési határideje 2021.12.31. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből az állami adóhatóság felé fennálló kötelezettség 151 millió Ft, az önkormányzat felé fennálló kötelezettség 36,8 millió Ft, a munkavállalók felé fennálló kötelezettség 60,7 millió Ft, eltérő időszaki áfa kötelezettség 64,8 millió Ft, egyéb tétel 0,3 millió Ft.

## VII. Passzív időbeli elhatárolások

MÉRLEG [MFt]		2019. évi	2020. évi	
		tény	terv	tény
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>8,6</b>	<b>0,0</b>	<b>23,4</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,0	0,0	0,0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8,6	0,0	23,4
3.	Halasztott bevételek	0,0	0,0	0,0

A passzív időbeli elhatárolások között 21,6 millió Ft az anyavállalattól kapott kölcsönkamat, 1,8 millió Ft pedig egyéb szolgáltatás igénybevétel szerepel.

## Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

CASH-FLOW ÉS NETTÓ ADÓSSÁG [MFt]	2019. évi	2020. évi		Eltérés
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi tervek
NYITÓ PÉNZESKÖZÁLLOMÁNY			200	
MŰKÖDÉSI CASH-FLOW			414	
BEFEKTETÉSI CASH-FLOW			-909	
FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW			300	
ZÁRÓ PÉNZESKÖZÁLLOMÁNY			5	
PÉNZESKÖZÖK VÁLTOZÁSA			-196	
PÉNZESKÖZÖK + CASH POOL BETÉTEK ÁLLOMÁNYA			190	
HITELEK + KÖLCSÖNÖK + CASH POOL KÖTELEZETTSÉGEK ÁLLOMÁNYA			835	
NETTÓ ADÓSSÁG			645	

A Társaság pénzügyi helyzetének meghatározó elemei:

- Adózott eredmény: 338 millió Ft.
- CASHPOOL betétek állománya: 85 millió Ft.
- Tőkeemelés: 300 millió Ft.
- Tagi kölcsön felvétel (hosszú lejáratú): 200 millió Ft.
- Tagi kölcsön visszafizetés (rövid lejáratú): 200 millió Ft.
- 2020. évi beruházások összege: 909 millió Ft



## Fejlesztési tevékenység bemutatása

### I. Beruházások és befektetések alakulása

Kiemelt projektek [MFT]	2019. évi	2020. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi terv	
BÜKKÁBRÁNY TELEPHELY		130	52	-77	-60%
DÓZEREK		231	293	63	27%
EGYÉB JÁRMŰ; KAPCSOLÓDÓ BERENDZÉSEK		0	10	10	-
KOTRÓK		160	161	1	1%
TERMELÉSBEN RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK (TATRA, MERCEDES, MAN)		160	163	3	2%
VISONTA TELEPHELY		63	110	48	77%
Egyéb ki nem emelt projektek		115	18	-97	-84%
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>858</b>	<b>808</b>	<b>-50</b>	<b>-6%</b>

2020. évre 858 millió Ft értékű beruházást terveztünk. 2020.07. hóban kaptunk egy 54 millió Ft-os tervfeszítést az MVM Zrt-től, melyet a bükkábrányi telephelyünk beruházási munkáinak 2021. évre történő elhalasztásával sikerült megvalósítanunk. A csökkentésnek megfelelően a módosított tervünk 804 millió Ft-lelt. A teljesítésünk az eredeti tervhez képest 6%-kal lett alacsonyabb, a módosított tervhez képest 4 millió Ft-tal magasabb. Dózerek vásárlására 231 millió Ft-ot terveztünk, azonban az Anyavállalat volumen igényeinek növekedése miatt további két dózer beszerzése vált szükségessé. Az év második felében áttértünk a gépeink saját munkaerővel történő javítására, így szükségessé vált a szerelőcsarnok befejezése a visontai telephelyünkön. Ennek megvalósítása érdekében csökkentettük az „Egyéb ki nem emelt projektek” megvalósítását.

### II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása

A 2020. üzleti év során a Társaság nem végzett K+F tevékenységet.

## Humánpolitikai tevékenység bemutatása

### I. Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok (Fő)	2019. évi	2020. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi terv	
Aktív foglalkoztatottak záró létszáma összesen	90	135	152	17	13%
Átlagos állományi létszám összesen (kumulált)		-	130	-	-

A létszám alakulását alapvetően az anyavállalat által meghatározott volumen igények és egyéb projekt jellegű feladatok alakulása határozza meg. 2020. évben az árbevétel 9 %-al növekedett a tervhez képest. A fizikai létszám - az év folyamán fokozatosan - 7 %-kal, 8 fővel emelkedett. A karbantartási költségek csökkentése érdekében növeltük szerelői létszámot az eredetileg tervezett 6 főről 14 főre. A megnövekedett adminisztrációs feladatok és adatszolgáltatások miatt a szellemi létszám növelése is szükségessé vált 1 fővel. A létszám havonkénti alakulását az alábbi táblázat mutatja.

időszak	gépkocsi-vezető	rakodógép-kezelő	dózerkezelő	szerelő	szellemi	teljes létszám
2020.01.31	35	8	39	5	14	101
2020.02.28	35	8	43	6	14	106
2020.03.31	33	8	39	5	13	98
2020.04.30	36	15	38	5	14	108
2020.05.31	36	28	42	7	15	128
2020.06.30	38	33	36	10	14	131
2020.07.31	40	33	40	12	18	143
2020.08.31	40	31	38	14	20	143
2020.09.30	40	31	41	14	21	147
2020.10.31	42	31	41	14	21	149
2020.11.30	43	31	43	14	21	152
2020.12.31	43	30	43	14	22	152
<b>2020 átlag</b>	<b>38</b>	<b>24</b>	<b>40</b>	<b>10</b>	<b>17</b>	<b>130</b>

### II. Bér-gazdálkodás alakulása

HR adatok [MFt]	2019. évi	2020. évi		Eltérés	
	tény	terv	tény	2020. évi tény - 2020. évi terv	
Béreköltség	220	918	916	-2	0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6	10	32	22	223%
Bérbírlékok	40	166	162	-5	-3%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>266</b>	<b>1 094</b>	<b>1 110</b>	<b>16</b>	<b>1%</b>

A személyi jellegű ráfordítások alakulását alapvetően a különböző munkakörökben foglalkoztatott dolgozók létszáma határozza meg. 2020-ban a 13 %-os létszámemelkedés ellenére a személyi jellegű ráfordításokat sikerült terv szinten tartanunk, összeségében csak 1 %-kal, 16 millió Ft-tal léptük túl a kitűzött tervet.

### **III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek**

A Társaság menedzsmentje kiemelt figyelmet fordított 2020 évben a munkavállalók képzésére. Az év során a fizikai dolgozóinknak OKJ-s nehézgépező tanfolyamot indítottunk. A szellemi dolgozókat folyamatosan képezzük a Kulcs-Soft vállalatirányítási rendszer ismereteinek elsajátítására. A könyvelő kollégánk IFRS képzését támogattuk az év során, hogy meg tudjunk felelni az MVM által kért IFRS adatszolgáltatásokkal kapcsolatos elvárásoknak. Az év során elértük a 150 fős létszámot, így TB kifizetőhellyé váltunk. Bérszámfejtő kollégánkkal tanulmányi szerződést kötöttünk Bér- és TB ügyintézői OKJ-s tanfolyam elvégzésére.

## **Környezetvédelmi tevékenység bemutatása**

---

### **I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása**

A Társaság alapvetően az anyavállalat, a Mátrai Erőmű Zrt. megbízásából végzi a tevékenységét Visonta Keleti III, Visonta Déli és Bükkábrány Bányákban. Szerződéses kötelezettségünk, hogy a Bányákban előírt környezetvédelmi előírásokat betartsuk és betartassuk.

### **II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása**

2020. évben nem volt ilyen.

### **III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása**

2020. évben nem volt releváns.

### **IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása**

2020. évben kapcsolódó beruházás mindkét telephelyünkön üzemanyagellátórendszer kialakítása, az anyavállalat saját részre és külső partnerek részére. A tervezés kivitelezés kapcsán a hatósági előírásokat maximálisan betartottuk, a hatósági engedélyezés mindkét telephelyünkön sikeres volt.



## **Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása**

---

### **I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása**

2020-ban a Társaság nem végzett ilyen tevékenységet.

### **II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika**

2020-ban a Társaság nem végzett ilyen tevékenységet.

### **III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása**

2020-ban a Társaságnál ilyen jellegű kockázat nem lépett fel.

### **IV. Egyéb kockázatok elemzése**

2020-ban a COVID helyzet jelentett kockázatot, mely nem volt számszerűsíthető.

### 1. Aldebrő (Visonta)

Telephely címe: 3353 Aldebrő, 0149/2. hrsz.

Postai cím: 3271 Visonta, Erőmű utca 11.

Területe: 10168 m<sup>2</sup>

- Irodák: 16 db irodakonténer
- Tároló: 6 db konténer
- Parkoló: ~ 5.000 m<sup>2</sup>-es, munkaeszközök, munkagépek tárolása
- Szerelőcsarnok – gépek javítása
  - 120 m<sup>2</sup>-es szigetelt zárt helyiség
  - 120 m<sup>2</sup>-es fedett, nyitott helyiség
  - 120 m<sup>2</sup>-es szerelő placc
- Üzemanyagtöltőállomás - tartályok:
  - 3 db 30.000 literes – dízel
  - 1 db 10.000 literes – benzin
  - 1 db 5.000 literes AdBlue tartály

### 2. Bükkábrány

Telephely címe: 3422 Bükkábrány, 030/1. hrsz.

Postai cím: 3271 Visonta, Erőmű utca 11.

Területe: 8000 m<sup>2</sup>

- Irodák: 10 db irodakonténer
- Tároló: 2 db konténer
- Parkoló - munkaeszközök, munkagépek tárolása
- Szerelőcsarnok – gépek javítása – kivitelezés alatt áll
- Üzemanyagtöltőállomás - tartályok:
  - 2 db 30.000 literes – dízel
  - 1 db 6.000 literes – benzin
  - 1 db 3.000 literes AdBlue tartály

A töltőállomások un. zártláncú közforgalmú kutak, csak szerződéses partnerek részére értékesítünk, utólagos fizetéssel. Kp és bankkártyás forgalom nincs. A töltőállomások önkiszolgálóak, kezelőszemélyzetre nincs szükség. A készletnyilvántartást, bevételezést és a tankolásokat az AMNIS nevű szoftver kezeli tartályonként.

## ***Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események***

---

A mérlegfordulónap után lényeges esemény nem történt.

### I. Egyéb bányászati tevékenységre vonatkozó – szerződések a Mátrai Erőmű Zrt-vel

#### 1. m<sup>3</sup>-es, kiskotrós tevékenység 2024.06.30 -ig

Visonta és Bükkábrány Bányákban üledékes ásványi anyag és a lignit hidraulikus forgó felsővázás, mélyásós egykanalas lánctalpas kotrógépekkel való jövesztése, a kitermelt anyag gépkocsikra rakása, földműbe rendezése, közlekedő utak elkészítése és karbantartása.

- Szerződött mennyiség: 18.900.000 m<sup>3</sup>
- A szerződés időtartama: 2019.06.01 – 2024.06.30.
- Egyéb igényként merült fel az esetlegesen adódó homokkőpad, görgeteg, tömzs, jövesztése és elszállítása.

#### 2. Segédgépes, óradíjas tevékenység 2024.12.31-ig

Visonta és Bükkábrány bányákban, a bányászati berendezések üzemének kiszolgálására és támogatására, lánctalpas tolólapos dózerekkel, lánctalpas oldalkaros dózerekkel, egyágú ripperrel ellátott lánctalpas tolólapos dózerrel, forgó-felsővázás kotrógépekkel, homlokrakodóval segédtevékenység végzése.

- A szerződés keretösszege: 8.800.000.000 Ft + ÁFA
- A szerződés időtartama: 2019.11.20-2024.12.31.

### II. Üzemanyagértékesítés a Társaság két telephelyén lévő töltőállomásokon

Az üzemanyagértékesítés az anyavállalat, a leányvállalatok, az alvállalkozók, és szállító partnereink részére történik. Tervezett értékesítés 2025-ig: 12 millió liter.



I. Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS [MFt]		2019. évi		2020. évi		Eredményhatás	
		tény	terv	tény	terv	2020. évi tény - 2020. évi tervek	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	938,8	3 895,2	4 238,5	343,4	0,1	
02.	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0,0	0,0	0,0			
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>938,8</b>	<b>3 895,0</b>	<b>4 239,0</b>	<b>344,0</b>	<b>0,1</b>	
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	0,0	0,0	0,0			
04.	Saját előállítású eszközök aktívái értéke	0,0	0,0	0,0			
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>			
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>2,4</b>	<b>0,2</b>	<b>0,4</b>	<b>0,3</b>	<b>1,7</b>	
	<i>Ebből: Visszaírt értékvesztés</i>	0,0	0,0	0,0			
05.	Anyagköltség	273,9	1 021,7	1 101,2	79,5	0,1	
06.	Igénybevett szolgáltatások	80,6	235,1	226,2	-8,8	0,0	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7,0	26,7	21,2	-5,5	-0,2	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	15,7	0,9	195,7	194,8	-	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	166,8	862,2	753,6	-108,6	-0,1	
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>544,0</b>	<b>2 146,6</b>	<b>2 297,9</b>	<b>151,3</b>	<b>0,1</b>	
10.	Béreköltség	219,8	918,4	916,5	-1,9	0,0	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5,7	10,0	31,9	22,0	2,2	
12.	Bérráulások	40,2	166,2	161,6	-4,6	0,0	
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>265,7</b>	<b>1 094,5</b>	<b>1 110,1</b>	<b>15,6</b>	<b>0,0</b>	
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>95,0</b>	<b>376,4</b>	<b>381,4</b>	<b>4,9</b>	<b>0,0</b>	
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>18,3</b>	<b>54,8</b>	<b>50,9</b>	<b>-3,9</b>	<b>-0,1</b>	
	<i>Ebből: Értékvesztés</i>	0,0	0,0	0,0			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>18,2</b>	<b>222,9</b>	<b>398,8</b>	<b>175,9</b>	<b>0,8</b>	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0,0	0,0	0,0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0,0	0,0	0,0			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0,0	0,0	0,0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0,0	0,0	0,0			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0,0	0,0	0,0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0,0	0,0	0,0			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,0	0,0	0,0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0,0	0,0	0,0			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3,4	1,8	3,7	2	101%	
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	3,4	1,8	3,7	2	101%	
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>3,4</b>	<b>1,8</b>	<b>3,7</b>	<b>2</b>	<b>101%</b>	
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0,0	0,0	0,0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0,0	0,0	0,0			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0,0	0,0	0,0			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0,0	0,0	0,0			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9,6	19,4	20,1	1	4%	
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	9,6	19,4	17,4	-2	-10%	
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0,0	0,0	0,0			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,0	2,7	4,7	2	74%	
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0,0	2,7	4,7	2	74%	
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>9,6</b>	<b>22,1</b>	<b>24,8</b>	<b>3</b>	<b>12%</b>	
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-6,2</b>	<b>-20,3</b>	<b>-21,1</b>	<b>-1</b>	<b>-4%</b>	
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>12,0</b>	<b>202,6</b>	<b>377,7</b>	<b>175</b>	<b>86%</b>	
<b>X.</b>	<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>1,7</b>	<b>24,1</b>	<b>39,2</b>	<b>15</b>	<b>62%</b>	
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>10,3</b>	<b>178,4</b>	<b>338,5</b>	<b>160</b>	<b>90%</b>	

## II. Mérleg

MÉRLEG -ESZKÖZÖK [MFt]		2019. évi	2020. évi	Eltérés
		tény	terv tény	2020. évi tény - 2020. évi tervek
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 579,8</b>	<b>2 107,6</b>	<b>2 107</b>
I.	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0,6</b>	<b>4,3</b>	<b>4</b>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok			
4.	Üzleti vagy cégérték			
5.	Szellemi termékek	0,6	4,3	4
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 579,2</b>	<b>2 103,2</b>	<b>2 103</b>
1.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		292,2	292
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 008,6	1 557,6	1 558
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58,8	58,9	59
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	502,1	84,5	85
6.	Beruházásokra adott előlegek	9,7	110,0	110
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III.	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak			
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll.			
5.	Egyéb tartós részesedés			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>419,7</b>	<b>737,6</b>	<b>738</b>
I.	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>6,1</b>	<b>47,2</b>	<b>47</b>
1.	Anyagok	6,1	47,2	47
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3.	Novendék-, hízó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek			
5.	Áruk			
6.	Készletekre adott előlegek			
II.	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>213,8</b>	<b>685,3</b>	<b>685</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		20,1	20
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	161,5	573,4	573
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő társasággal szemben			
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	52,4	91,8	92
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>			
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>199,8</b>	<b>5,0</b>	<b>5</b>
1.	Pénztár, csekkok	0,4	0,4	0
2.	Bankbetétek	199,4	4,6	5
	Szabadrendelkezési bankbetétek			
	Lekötött pénzeszközök			
	Elkülönített pénzeszközök			
	Szénfillér			
	KÁPIKÁT			
	Alkalmazotti tanfa			
	KM-Kapcsolt mérlegkor			
	Kapcsolt temelésszerkezet-átalakítás			
	Kedvezményes áru vill. energia tám. szla			
	Kapcs term szerk. átalakítási díj szla			
	Szénipán szerkezet átalakítási díj tám. szla			
	KELER elkülönített pénzeszköz			
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0,2</b>	<b>3,3</b>	<b>3</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,2	3,3	3
3.	Halasztott ráfordítások			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>1 999,7</b>	<b>2 848,4</b>	<b>2 848</b> 0%

MÉRLEG - FORRÁSOK [MFt]		2019. évi		2020. évi		Eltérés	
		tény	terv	tény	terv	2020. évi tény - 2020. évi terv	
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>538,8</b>		<b>1 177,3</b>		<b>1 177</b>	
I.	JEGYZETT TŐKE	500,0		800,0		800	
	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névérték en</i>						
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						
III.	TŐKETARTALÉK						
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	28,5		38,8		39	
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK						
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka						
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka						
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	10,3		338,5		338	
<b>E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>						
1.	Céltartalék várható kötelezettségre						
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre						
3.	Egyéb céltartalék						
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 452,3</b>		<b>1 647,7</b>		<b>1 648</b>	
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK						
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400,0		600,0		600	
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
2.	Átváltoztatható kötvények						
3.	Tartozások kötvény kibocsátásból						
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek						
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	400,0		600,0		600	
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben						
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben						
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek						
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 052,3		1 047,7		1 048	
1.	Rövid lejáratú kölcsönök						
	<i>Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>						
2.	Rövid lejáratú hitelek						
3.	Vevőtől kapott előleg						
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	530,4		499,1		499	
5.	Váltótartozások						
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	435,0		235,0		235	
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben						
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben						
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	86,8		313,7		314	
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete						
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>8,6</b>		<b>23,4</b>		<b>23</b>	
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8,6		23,4		23	
3.	Halasztott bevételek						
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 999,7</b>		<b>2 848,4</b>		<b>2 848</b>	<b>0%</b>