

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság



Éves beszámoló 2025. év

Kelt: Visonta, 2026.04.24.



Bóna Róbert István
ügyvezető igazgató

Mata Tibor
ügyvezető igazgató

Kiadás: 3.1

Hatályba helyezve: 2024. május 28.

Formanyomtatvány száma: KIE-08-NY-01

Tartalomjegyzék

Független Könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés



Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.
Tel: +36 (1) 428-6800
www.deloitte.hu

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az MVM Mátra Mélyépítő Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az MVM Mátra Mélyépítő Kft. (a "Társaság") 2025. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 4.722.858 E Ft, az adózott eredmény 57.879 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a lényeges számviteli politikai információkat is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2025. 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 könyvvizsgálataért 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, és a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2025. 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 2025. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2025. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

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

2026. április 24.

Horváth Tamás

A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjében
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

1068 Budapest Dózsa György út 84/C.

Nyilvántartási szám: 000083

Kamarai tag könyvvizsgáló szám: 003449



MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság

2025. évi Mérlege

2025.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

MVM Mátra Mélyépítő
Korlátolt Felelősségű Társaság

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E forintban	
			Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18+29)			
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	2 344 317	0	2 075 795
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 586	0	709
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	0		0
06.	Szellemi termékek	1 586		709
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	2 342 731	0	2 075 086
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	671 755		677 504
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 271 670		1 253 807
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	114 683		140 342
14.	Tenyészállatok			0
15.	Beruházások, felújítások			0
16.	Beruházásokra adott előlegek	284 623		3 433
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	IV. Halasztott adókövetelés	0		0
30.	B. Forgóeszközök (31+38+47+54)	2 009 623	0	2 515 018
31.	I. Készletek (32+33+34+35+36+37)	908 602	0	865 811
32.	Anyagok	901 221		856 947
33.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
34.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
35.	Késztermékek	0		0
36.	Áruk	0		0
37.	Készletekre adott előlegek	7 381		8 864
38.	II. Követelések (39+40+41+42+43+44+45+46)	1 098 479	0	1 648 701
39.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	39 603		39 593
40.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 030 036		1 581 374
41.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
43.	Váltókövetelések			
44.	Egyéb követelések			
45.	Követelések értékelési különbözete	28 840		27 734
46.	Számzáró ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	III. Értékpapírok (48+49+50+51+52+53)	0	0	0
48.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
49.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
50.	Egyéb részesedés	0		0
51.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
52.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
53.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
54.	IV. Pénzeszközök (55+56)	2 542	0	506
55.	Pénztár, csekkek	1 074		490
56.	Bankbetétek	1 468		16
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (58+59+60)	72 669	0	132 045
58.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 685		125 334
59.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	39 984		6 711
60.	Halasztott ráfordítások	0		0
61.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+30+57)	4 426 609	0	4 722 858

Visonta, 2026.04.24.

vállalkozás vezetője (képviselője)

12578010-0990-113-10

Statisztikai számjel

10-09-024394

Cégjegyzék száma

1 2

2025.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

MVM Mátra Mélyépítő
Korlátolt Felelősségű Társaság

Sor- sz.	A tétel megnevezése	adatok E forintban		
		Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
62.	D. Saját tőke (63+65+66+67+68+69+72)			
63.	I. Jegyzett tőke	2 578 988	0	2 636 867
64.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	800 000		800 000
65.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
66.	III. Tőketartalék			
67.	IV. Eredménytartalék			
68.	V. Lekötött tartalék	1 188 712		1 778 988
69.	VI. Értékelési tartalék (69+70)			
70.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
72.	VII. Adózott eredmény	0		0
73.	E. Céltartalékok (74+75+76)	590 276		57 879
74.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
75.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
76.	Egyéb céltartalék	0		0
77.	F. Kötelezettségek (78+83+94)	1 638 475	0	2 047 834
78.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (79+80+81+82)	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
82.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
83.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (84+85+86+87+88+89+90+91+92+93)	0	0	0
84.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
85.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
86.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
87.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
88.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
89.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
90.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
91.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
92.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
93.	Halasztott adókötelezettség			
94.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (95+97+98+99+100+101+102+103+104+105+106)	1 638 475	0	2 047 834
95.	Rövid lejáratú kölcsönök			
96.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
97.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
98.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
99.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			
100.	Váltótartozások	1 006 352		1 418 161
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
102.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	316 213		179 178
103.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
105.	Kötelezettségek értékelési különbözete	315 910		450 495
106.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (108+109+110)	209 146	0	38 157
108.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	121		
109.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	209 025		38 157
110.	Halasztott bevételek			
111.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (62+73+77+107)	4 426 609	0	4 722 858

Visonta, 2026.04.24.

vállalkozás vezetője (képviselője)



MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság

2025. évi Eredménykimutatása

2025.12.31

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

MVM Mátra Mélyépítő
Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok E forintban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 007 652	0	10 572 338
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	11 007 652	0	10 572 338
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0
07.	III. Egyéb bevételek	11 596	0	24 777
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
09.	Anyagköltség	2 628 323	0	2 162 198
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	589 965	0	650 115
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	44 833	0	61 457
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 587 346	0	2 030 163
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 006 641	0	2 124 816
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	6 857 108	0	7 028 749
15.	Béreköltség	2 184 441	0	2 179 273
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	288 140	0	289 735
17.	Bérfelrakások	309 752	0	315 971
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	2 782 333	0	2 784 979
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	584 208	0	506 606
20.	VII. Egyéb ráfordítások	121 602	0	161 779
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	673 997	0	115 002
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 494	0	4 033
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 494	0	4 033
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 794	0	5 348
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	12 288	0	9 381
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	32 350	0	17 141
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	32 350	0	17 141
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 409	0	6 297
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)	37 759	0	23 438
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-25 471	0	-14 057
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	648 526	0	100 945
46.	X. Adófizetési kötelezettség	58 250	0	43 066
47.	X/1. Halasztott adókülönbözet (±)	0	0	0
48.	D. Adózott eredmény (±C-X±X/1)	590 276	0	57 879

Visonta, 2026.04.24.

vállalkozás vezetője (képviselője)



MVM Mátra Mélyépítő
Korlátolt Felelősségű Társaság
2025. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete

Kelt: Visonta, 2026.04.24.



Bóna Róbert István
Ügyvezető igazgató



Mata Tibor
Ügyvezető igazgató

TARTALOM

A.	A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A.1.	A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A.2.	A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	5
A.2.1.	A Számviteli politika általános vonásai	5
A.2.2.	Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	6
A.2.3.	Főbb értékelési szabályok	6
A.2.4.	Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei	8
A.2.5.	A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	8
B.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	9
B.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10
B.1.1.	Immateriális javak	10
B.1.2.	Tárgyi eszközök	10
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök	10
B.2.	FORGÓESZKÖZÖK	10
B.2.1.	Készletek	11
B.2.2.	Követelések	11
B.2.3.	Értékpapírok	12
B.2.4.	Pénzeszközök	12
B.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13
B.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	13
B.5.	CÉLTARTALÉK	14
B.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	14
B.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16
C.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
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	21
C.2.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	22
D.	CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	23
D.1.	CASH FLOW KIMUTATÁS	23
D.2.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK.....	23
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	24
E.1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	24
E.2.	A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	24
E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	24
E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI	24

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	25
E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT.....	25
E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	26
F.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	27
F. 1.	TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA	27
G.	MELLÉKLETEK.....	28

A. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **MVM Mátra Mélyépítő
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Cég rövid elnevezése: MVM Mátra Mélyépítő Kft (továbbiakban Társaság)
Cégjegyzékszám: 10-09-024394
Adószám: 12578010-2-10
Székhely: 3271 Visonta, Erőmű út 11.
Címe:
Alapítás időpontja: 2000.12.06.
A Társaság első üzleti éve: 2001.
A Társaság alapításkori tőkéje: 83 410 000 Ft
Alap(törzs)tőke (2025. december 31.): 800 000 000 Ft

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezete:

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név: MVM Mátra Energia Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely: 3271 Visonta, Erőmű utca 11.
Szavazatok aránya: 100 %
Jegyzett tőkéjének összege: 28 461 110 000 Ft

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

A Társaság története

Az MVM Mátra Mélyépítő Kft (korábbi nevén Mátrai Erőmű Bányászati Mélyépítő Kft) 2019. június 1-től kezdte el az un. „köbméteres kiskotrás” tevékenységét és segédgépes óradíjas tevékenységét a MVM Mátra Energia 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. 2022. évben tevékenysége a zagytér üzemeltetéssel bővült ki, valamint jelentősen növekedett az üzemanyag értékesítési tevékenység. 2023-ban tovább bővült a tevékenységi kör a Mátra Energia Zrt kenőanyag ellátásával. 2024-ben a Mátrai Erőmű üzemi területén történő takarítási feladatokat vette át a Társaság.

A Társaság tevékenysége

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

A társaság egyéb tevékenységei közül kiemelt tevékenységek:

- 4730 '25 Gépjárműüzemanyag kiskereskedelem
- 4299 '25 Egyéb m.n.s. építés

Főbb értékesítési területek Bányászati szolgáltatás nyújtása az MVM Mátra Energia Zrt felé, üzemanyag értékesítés az anyavállalat és egyéb vállalkozások részére.

Főbb beszerzési források Belföldi anyagbeszerzések és szolgáltatások igénybevétele.

A Társaság lényeges befektetési elképzelései

A társaságnak nincsenek lényeges befektetési tervei.

Piaci pozíció értékelése

A társaság a térségben meghatározó jelentőséggel bír a földmunkagépekkel és segédgépekkel végezhető tevékenységek ellátásában. A társaság tevékenységét elsősorban az MVM Mátra Energia 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 költségelszámolást alkalmazza, de emellett részlegszámra/munkaszámra is könyvel.

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

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

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

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

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

A.2.2. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A 200 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor – minden esetben – egy összegben leírjuk.

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

- Meg kell állapítani az adott eszköz hasznos élettartamát. A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, teljesítményarányos leírásnál az eszköztől várható teljesítmény mennyisége, darabszáma. A várható használati idő meghatározásának kérdéseit, módszereit és eljárási szabályait az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.
- Meg kell becsülni a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket, mint maradványértéket. Nulla a maradványérték, ha az alacsonyabb a bekerülési érték 10%-ánál. Maradványérték az ingatlanok, valamint a termelési és a nem termelési célú járművek esetében kerül értelmezésre. A többi eszköz vonatkozásában – azok jellegéből adódóan – maradványértékkel nem számolunk.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, mint terv szerint amortizálható bekerülési érték.
- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítjuk, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetészerű használatból ki nem vonjuk, vagy a maradványértéket el nem érjük.
- Az értékcsökkenés elszámolását havonta, a hónap utolsó napjára vonatkozóan végezzük el.

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszairása a terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a nem technológiai célú járművek esetén a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A Társaságnál:

- terven felüli értékcsökkenés esetén a hasznos élettartamot, illetve a maradványértéket akkor kell módosítani, ha a hasznos élettartam legalább 10%-kal, illetve a maradványérték legalább 20 %-kal eltér a terven felüli leírás következtében az eredeti értéktől.

A.2.3. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerültek értékelésre.

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

Egy adott eszköz bekerülési (beszerzési) értékének utólagos módosítására akkor kerül sor, ha a módosítás mértéke a bekerülési érték 1 %-át, de legalább az 1 M Ft-ot meghaladja, ellenkező esetben a különbség a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában az egyéb bevételként, illetve egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

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

Részesedések, értékpapírok értékvesztése, illetve értékvesztésének visszairása: A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál az értékvesztést és a visszairást a Sztv. 54. §-ában foglalt szabályok szerint határozza meg és számolja el azzal a kiegészítéssel, hogy egy adott típusú részvény, vagy értékpapír egyedeinek összesített piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbséget akkor tekinti jelentősnek, ha az a Számviteli politika 1. számú mellékletében található táblázat alapján a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább a táblázatban meghatározott 5%-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri az 500.000 Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a 40.000.000 Ft értéket. A piaci érték meghatározása egyedi mérlegelés alapján, és a piaci viszonyok figyelembevételével történik.

A különbözet értékvesztéskor, illetve visszairáskor akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A 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 áruk értéke FIFO módszer alapján kerül meghatározásra,

A vásárolt készletek értékvesztésének elszámolását és visszairását az Sztv. 56. §-ában foglaltak szerint értelmezi a Társaság azzal a pontosítással, hogy egy adott készlet (csoport/cikkszám) mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a könyv szerinti értéke közötti különbözet akkor jelentős, ha az a Számviteli politika 1. számú mellékletében található táblázat alapján a könyv szerinti értéktől a piaci érték legalább 10 %-kal eltér, feltéve, hogy a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége eléri az 500.000 Ft értéket, illetve %-tól függetlenül, ha a különbség eléri a 40.000.000 Ft értéket, illetve akkor tartós, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbözet akkor számít jelentősnek, ha annak összege a könyv szerinti érték 10 %-át meghaladja. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha az legalább egy éve vagy a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján előreláthatólag legalább egy évig fennáll, vagy – fennállásának időtartamától függetlenül – az értékeléskor rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A behajthatatlan követelések leírásakor a végrehajtással kapcsolatos költségek akkor tekintendők a várhatóan behajtható összeggel arányosnak, ameddig a várhatóan behajtható összegnek legfeljebb 90 %-a a végrehajtás várható költsége.

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

- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot. A valós értéken történő értékelés alapján a forint ellenében vásárolt valuta-, illetve devizakészletet a Társaság a bekerülés napjával az érvényes MNB árfolyamra átértékeli.
- A Társaság a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzügyi eszközöket, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba.
- A Társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli az exportértékesítés, illetve az importbeszerzés teljesítéskori értékét is.
- Év közben a valuta-, devizakészlet növekedésének nyilvántartásba vétele után a bekerülési érték meghatározása átlagos (súlyozott) bekerülési árfolyamon történik, amely a valuta-, devizakészlet könyv szerinti árfolyama. E könyv szerinti árfolyamon számolódik el a valuta-, devizakészlet csökkenése.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékeli az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra.

A.2.4. Valós értéken történő értékelés elvei, módszerei

A társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

A.2.5. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A kiegészítő melléklet összeállítása során a Társaság kivételes nagyságrendű bevételnek tekinti az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevétel és a pénzügyi műveletek bevétele együttes összegének („Összes Bevétel”) 20%-át meghaladó bevételt. Kivételes nagyságrendű költségnek, illetve ráfordításnak tekinti az anyagjellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, az egyéb ráfordítások, illetve a pénzügyi műveletek ráfordításai együttes összegének („Összes Ráfordítás”) 20%-át meghaladó költséget vagy ráfordítást. A Társaság a kivételes előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat csak abban az esetben mutatja be a kiegészítő mellékletben, ha azok az Összes Bevétel vagy az Összes Ráfordítás 10%-át meghaladják.

A társaságnál 2025.évben kivételes nagyságrendű bevétel, illetve ráfordítás nem volt.

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2024. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2024. év	2025. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 344 317	2 075 795	-268 522	43,95
Immateriális javak	1 586	709	-877	0,02
Tárgyi eszközök	2 342 731	2 075 086	-267 645	43,94
Befektetett pénzügyi eszközök			0	0,00
Halasztott adókövetelés			0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	2 009 623	2 515 018	505 395	53,25
Készletek	908 602	865 811	-42 791	18,33
Követelések	1 098 479	1 648 701	550 222	34,91
Értékpapírok	0	0	0	0,00
Pénzeszközök	2 542	506	-2 036	0,01
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	72 669	132 045	59 376	2,80
ESZKÖZÖK	4 426 609	4 722 858	296 249	100,00
SAJÁT TŐKE	2 578 988	2 636 867	57 879	55,83
Jegyzett tőke	800 000	800 000	0	16,94
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
Tőketartalék	0	0	0	0,00
Eredménytartalék	1 188 712	1 778 988	590 276	37,67
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
Adózott eredmény	590 276	57 879	-532 397	1,23
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	1 638 475	2 047 834	409 359	43,36
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 638 475	2 047 834	409 359	43,36
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	209 146	38 157	-170 989	0,81
FORRÁSOK	4 426 609	4 722 858	296 249	100,00

A Társaság mérleg főösszege 4 722 858 E Ft, eszköz- és forrásállománya 296 249 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2025. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **befektetett eszközök** tárgyevi állománya 43,95%-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük **2 075 795 E Ft** volt. Állományváltozásának (-268 522 E Ft) meghatározó tényezője, hogy Tárgyi eszközök esetén 2025. a az elszámolt értékcsökkenés összege meghaladta a beruházási összeget.

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	877 E Ft
-tal csökkent, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:	
A tárgyidőszaki új beszerzések	0 E Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-877 E Ft.

B.1.2. Tárgyi eszközök

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **267 645 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyevi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	238 519 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-505 728 E Ft,
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	-207 E Ft,
Elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege	- 229 E Ft,
Beruházásra adott előleg változása	0 E Ft.

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

Az üzembe helyezések (aktíválások) értéke **519 709 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra.

B.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság **befektetett pénzügyi eszközökkel** nem rendelkezik, így értékvesztés sincs elszámolva. (**B.6. melléklet**).

A Társaság tulajdonában nincsenek részesedések (**E.1. melléklet**).

B.2. FORGÓESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** tárgyevi állománya 53,25 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük **2 515 018 E Ft** volt, bázis időszakhoz viszonyított **505 395 E Ft-os növekedése** az egyes mérlegsorok tekintetében az alábbi.

B.2.1. Készletek

A készletek állománya a bázis évhez viszonyítva **42 791 E Ft-tal csökkent**, tárgyévi állománya **865 811 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult a tárgyidőszakban:

- Anyagok **856 947 E Ft**
- Áruk **8 864 E Ft**

Az anyagkészleten belül az **alkatrészek** értéke **711 890 E Ft**, mely **73 259 E Ft-tal** csökkent.

Az **üzem- és kenőanyagok** értéke **102 668 E Ft**, ez **11 877 E Ft-tal** csökkent. Az **egyéb anyagok** értéke **42 389 E Ft**, ez **40 861 E Ft-tal** növekedett.

Az **árúk** értéke **8 864 E Ft**, mely **1 483 E Ft-tal** nőtt.

Készletre adott előleg záróállománya **0 Ft**.

2025. évben nem számoltunk el értékvesztést (B.6. melléklet).

B.2.2. Követelések

A követelések állománya a tárgyidőszakban **1 648 701 E Ft**, bázis évhez viszonyított **550 222 E Ft** növekedését az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, (vevőkkel)** szembeni követelés állománya csökkent (- 10 E Ft) az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állományváltozása **+551 338 E Ft**, ezen belül a cash-pool követelésállomány **553 822 E Ft-tal** növekedett, a kapcsolt vevőkövetelés **2 484 E Ft-tal** csökkent.

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések nincsenek.

A 2025. évben elszámolt értékvesztést a B.6. melléklet részletezi.

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

Az egyéb követelések állományváltozása -1 106 E Ft. részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	20 185	19 585	-600	-2,97
Társasági adó	20 185	19 585	-600	-2,97
Gépjárműadó			0	-
Szakképzési hozzájárulás			0	-
Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.			0	-
Általános forgalmi adó			0	-
Egyéb költségvetéssel szembeni köv.			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	424	2 177	1 753	413,44
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	1 299	390	-909	-69,98
Ebből: Dolgozói kölcsönök			0	-
TB kifizetőhelyi elszám.	6 276	4 438	-1 838	-29,29
Szállítói túlfizetés			0	-
Eltérő időszaki ÁFA			0	-
Adott előlegek	532	1 144	612	115,04
Különféle egyéb követelések	124		-124	-100,00
Ebből: téves utalás	52		-52	-100,00
Összesen	28 840	27 734	-1 106	-3,83

B.2.3. Értékpapírok

A Társaság 2025. évben nem rendelkezett értékpapírral.

B.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya 506 E Ft, melyből a pénztár értéke 490 E Ft, a bankbetétek egyenlege 16 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 mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 685	125 334	92 649	283,46
Villamosenergia ért.árbev.időbeli elhat.			0	-
Földgáz keresk.árbevétel időbeli elhat.			0	-
Egyéb (nem kiemelt) árbevételek időbeli elhat.	32 628	124 515	91 887	281,62
Egyéb bevételek időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Szénfillér bevétel időbeli elhat.</i>			0	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	56	819	763	1362,50
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	39 984	6 711	-33 273	-83,22
Villamosenergia beszerzés költségei időbeli elhat.			0	-
Földgáz keresk.költségei időbeli elhat.			0	-
Anyagköltségek időbeli elhat.	345		-345	-100,00
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	35 150		-35 150	-100,00
<i>Ebből: Optikai szálak hosszú távú bérlete</i>			0	-
Egyéb szolg.időbeli elhat.	4 489	6 711	2 222	49,50
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	-
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-
Devizaköt.árfolyamveszt.elh.			0	-
Tértítés nélkül átadott eszk.hal.ráf.			0	-
ÖSSZESEN	72 669	132 045	59 376	81,71

A **bevételek aktív időbeli elhatárolásának** összege **125 334 E Ft**, mely befejezetlen projekthez kapcsolódó árbevételt, valamint cash-pool követelésállománnyal kapcsolatos kamatbevételt tartalmaz.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai** között **6 711 E Ft** szerepel, mely egyéb szolgáltatással kapcsolatos elhatárolás

Halasztott ráfordítások tárgyévben nem voltak.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje 57 879 E Ft-tal** növekedett, ezáltal a saját tőke tárgyévi értéke **2 636 867 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban **55,83 %**. 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 (2025.01.01.)	800 000			1 188 712			590 276	2 578 988
Előző évi adózott eredmény átvezetése				590 276			-590 276	0
Osztalék								0
Tőkeemelés								0
A saját tőke elemeit meghatározó változások jogcímenként								0
Tárgyévi adózott eredmény							57 879	57 879
Záró (2025.12.31.)	800 000	0	0	1 778 988	0	0	57 879	2 636 867

A tárgyévben osztalék nem került kifizetésre.

A tárgyévi adózott eredmény felhasználásról a tulajdonos később dönt.

B.5. CÉLTARTALÉK

A Társaság 2024-2025. években céltartalékot nem képzett.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a kötelezettségek aránya a tárgyévben 43,36 %. A mérlegfordulónapi értéke **2 047 835 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **409 360 E Ft-os növekedést** az állományon belüli rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

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

- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) állománya 1 418 161 E Ft.**
- **A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek állománya 179 178 E Ft, mely tartalmazza a 41 060 E Ft cash-pool kötelezettséget.**

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	181 031	312 386	131 355	72,56
Társasági adó			0	-
Cégautóadó	95	116	21	22,11
Táppénz 1/3			0	-
Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.	84 154	112 852	28 698	34,10
Általános forgalmi adó	91 225	196 500	105 275	115,40
Innovációs járulék	5 557	2 918	-2 639	-47,49
Rehabilitációs hozzájárulás	4 921	4 842	-79	-1,61
Egyéb ki nem emelt befizetési köt.			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.			0	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	129 958	133 267	3 309	2,55
Áthúzódó áfa			0	-
Különféle egyéb köt.			0	-
Ebből:			0	-
Összesen	315 910	450 495	134 585	42,60

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	121	0	-121	-100,00
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.	121		-121	-100,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	209 025	38 157	-170 868	-81,75
Villamosenergia keresk.ktg. időbeli elhat.			0	-
Földgázker.ktg.időbeli elhat.			0	-
Anyagköltség időbeli elhatárolása			0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	1 790	2 233	443	24,75
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.		2 385	2 385	-
ELÁBÉ időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Fedezeti ügyl.(realizált) időbeli elhat.</i>			0	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	136 562	33 539	-103 023	-75,44
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	70 673		-70 673	-100,00
Halasztott bevételek	0	0	0	-
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele			0	-
Térítés nélk.átv.,többletként fellelt eszközök halasztott bevétele			0	-
CO ₂ kvóta halasztott bevétele			0	-
Készletekhez kapcs.(egyéb) hal.bevételek			0	-
Egyéb halasztott bevételek			0	-
ÖSSZESEN	209 146	38 157	-170 989	-81,76

Bevételek passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem volt.

A **költség, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások** állománya **38 157 E Ft**, ebből a könyvvizsgálói díj **2 233 E Ft**, az egyéb szolgáltatások elhatárolása **2 385 E Ft** az elhatárolt személyi jellegű ráfordítás összege **33 539 E Ft**.

A **halasztott bevétele** a társaságnak nem volt.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2025-ös üzleti évet **100 945 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 84,43%-os csökkenést jelentett.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak

Hiv.	Tétel megnevezése	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 007 652	10 572 338	-435 314	-3,95
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	11 596	24 777	13 181	113,67
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 857 108	7 028 749	171 641	2,50
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 782 333	2 784 979	2 646	0,10
VI.	Értékcsökkenési leírás	584 208	506 606	-77 602	-13,28
VII.	Egyéb ráfordítás	121 602	161 779	40 177	33,04
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	673 997	115 002	-558 995	-82,94
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-25 471	-14 057	11 414	44,81
„C”	Adózás előtti eredmény	648 526	100 945	-547 581	-84,43

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **547 581 E Ft-os csökkenését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben **10 606 496 E Ft** bevételt realizált, amely 425 040 E Ft-tal (- 3,85 %) alacsonyabb, mint a bázis évben. (C.1. melléklet alapján)

Aktivált saját teljesítmények értéke 0 E Ft.

A ráfordítások értéke 2025. évben **10 505 551 E Ft**, mely 122 541 E Ft-tal (+1,18 %) 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 **435 314 E Ft-tal (-3,95 %) csökkent**. A változás a főbb tevékenységek és relációk esetében az alábbi főbb tényezők hatása:

Belföldi értékesítés 10 572 338 E FT

Export értékesítés 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 2025. évben aktivált saját teljesítménye nem volt.

C. 1.1.3. Költségek részletezése

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

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	2 628 323	2 162 198	-466 125	-17,73
Igénybevett szolgáltatások értéke	589 965	650 115	60 150	10,20
Egyéb szolgáltatások értéke	44 833	61 457	16 624	37,08
Eladott áruk beszerzési értéke	1 587 346	2 030 163	442 817	27,90
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 006 641	2 124 816	118 175	5,89
Anyagjellegű ráfordítások	6 857 108	7 028 749	171 641	2,50
Béreköltség	2 184 441	2 179 273	-5 168	-0,24
Személyi jellegű egyéb kifizetések	288 140	289 735	1 595	0,55
Bérfelrakások	309 752	315 971	6 219	2,01
Személyi jellegű ráfordítások	2 782 333	2 784 979	2 646	0,10
Értékcsökkenési leírás	584 208	506 606	-77 602	-13,28
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	10 223 649	10 320 334	96 685	0,95

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

A tárgyidőszakban költségként **10 320 334 E Ft**-ot számoltunk el, ez összességében **96 685 E Ft**-tal (+0,95%) **nőtt**.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek a 171 641 E Ft-os növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **anyagköltség 466 125 E Ft**-tal csökkent.
 - o Az alkatrész-költség csökkenése 164 369 E Ft,
 - o Az üzem- és kenőanyagköltség csökkenése 349 581 E Ft,
 - o A projekt anyagköltség növekedése 59 129 E Ft
 - o Az egyéb tételek csökkenése 11 304 E Ft
- Az **igénybe vett szolgáltatások növekedése 60 150 E Ft**
 - = Szállítás, rakodás, raktározás költségének csökkenése 56 744 E Ft
 - = Bérleti díjak csökkenése 33 683 E Ft
 - = Karbantartási költségek csökkenése 47 904 E Ft
 - = Egyéb tételek növekedése 198 481 E Ft

- **Az egyéb szolgáltatások növekedése 16 624 E Ft,**
- **Az Eladott áruk beszerzési értékének növekedése 442 817 E Ft,**
- **Az Eladott (közvetített) szolgáltatások értékének növekedése 118 175 E Ft.**

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 2 646 E Ft-tal növekedtek, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A **bérbőlcsökkenése 5 168 E Ft,**
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések növekedése 1 595 E Ft,**
- A **bérbjárulékok növekedése 6 219 E Ft,**

Bérbjárulékok jogcímenkénti megbontása az alábbi:

= Rehabilitációs hozzájárulás	19 890 E Ft
= Munkáltatót terhelő kieg. TB járulék	1 E Ft
= Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	6 321 E Ft
= <u>Szociális hozzájárulási adó</u>	<u>289 759 E Ft</u>
Bérbjárulékok összesen:	315 971 E Ft

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége			0	-
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	27	1 610	1 583	5862,96
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés		12 337	12 337	-
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszközök	2 085	825	-1 260	-60,43
Utólag kapott értékesítéshez közvetve kapcsolódó engedmények	4 171	1 520	-2 651	-63,56
Szakképzési munkaszerződés miatti szocho kedvezmény	4 113	7 692	3 579	87,02
Elengedett kötelezettség			0	-
Különbféle egyéb bevételek	1 200	793	-407	-33,92
Ebből:			0	-
Összesen	11 596	24 777	13 181	113,67

A tárgyévben **egyéb bevételként 24 777 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva 13 181 E Ft-tal növekedett, mely az alábbi főbb gazdasági események hatására alakult a bázis és a tárgy év viszonylatában:

- Kapott kártérítés változás	13 920 E Ft
- Kapott támogatás változás	-1 260 E Ft
- Kapott engedmény változás	-2 651 E Ft
- Egyéb tételek változás:	3 172 E Ft
-	

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immat.javak és tárgyi eszközök értékesítésének vesztesége		10	10	-
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások		383	383	-
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	4 642	44 440	39 798	857,35
Elszámolt értékvesztés		1 308	1 308	-
<i>Ebből:</i>			0	-
<i>Immat.javak és tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése</i>		229	229	-
<i>Hiányzó, megsemmisült immat.javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>			0	-
<i>Készletek elszámolt értékvesztése</i>			0	-
<i>Követelések elszámolt értékvesztése</i>		1 079	1 079	-
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	18 265	14 150	-4 115	-22,53
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	95 707	94 982	-725	-0,76
Elengedett követelés			0	-
Különbféle egyéb ráfordítások	2 988	6 506	3 518	117,74
Összesen	121 602	161 779	40 177	33,04

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2025. évben **161 779 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva 40 177 E Ft-tal növekedett, mely az alábbiak szerint alakult:

- Iparüzési adó változás	-4 483 E Ft
- Innovációs járulék változás	- 673 E Ft
- Fizetett bírság, kártérítés változás	39 798 E Ft
- Egyéb tételek változása	5 535 E Ft

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

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

C.1.2. Pénzügyi műveletek eredményének értékelése

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	12 288	9 381	-2 907	-23,66
Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	-
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 494	4 033	539	15,43
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>			0	-
<i>Kamatbevétel kapcsoló vállalkozástól</i>	3 494	4 033	539	15,43
<i>Kamatbevétel vállalkozótól, magánszem.</i>			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 794	5 348	-3 446	-39,19
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt nyereség</i>			0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	37 760	23 438	-14 322	-37,93
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	-
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	32 351	17 141	-15 210	-47,02
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>			0	-
<i>Fizetett kamatok kapcsoló vállalkozásnak</i>	32 351	17 141	-15 210	-47,02
<i>Fizetett kamatok vállalk., magánszem.</i>			0	-
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 409	6 297	888	16,42
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt veszteség</i>			0	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-25 472	-14 057	11 415	44,81

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 11 415 E Ft-tal nőtt, így a tárgyidőszak eredménye -14 057 E Ft, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- a kapott kamat 539 E Ft-tal nőtt,
- a fizetett kamat 15 210 E Ft-tal csökkent,
- devizás tételek miatti árfolyamkülönbség 4 334 E Ft-tal kedvezőtlenebbül alakult

Pénzügyi műveletek eredményében az értékpapírokkal kapcsolatban nettó módon elszámolt bevételek és ráfordítások nem szerepel, mivel a társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

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

C.2. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2025. évi adófizetési kötelezettsége 43 066 E Ft.

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

Csoport elvégezte a 2025. december 31-én végződő évre vonatkozó, a globális minimumadóval kapcsolatos kitettségének értékelését és ennek alapján a Magyarországon illetőséggel rendelkező csoporttagok tényleges adószintje megfelel a mentesítési szabályról szóló elismert nemzetközi megállapodás feltételeinek.

Ezért az MVM Mátra Mélyépítő Kft.-nek, mint csoporttagnak a 2025. adóévben kiegészítő adókötelezettsége nem keletkezik.

D. CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2025. december 31-én 506 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 2036 E Ft-tal alacsonyabb 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.

D.2. VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulását bemutató mutatószámokat a D.2. melléklet tartalmazza. A mutatók alakulását befolyásoló egyes tényezők jelentősebb változására indoklást külön-külön a B. és C. fejezet erre vonatkozó pontjai tartalmaznak.

E. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

E.1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

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

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

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

E.2. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjainak 2025. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Igazgatóság	-
Felügyelő Bizottság	15 600 000,-
Összesen:	15 600 000,-

A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjon felül másutt 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 a Steel-Vent Eger Kft. (3300 Eger, Kistályai út 12/B.) nyújtja.

A 93/2002. (V.5.) Kormányrendelet lapján, Képes Erzsébet (3300 Eger, Nagy-Eged utca 21.) 175881 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

E.5. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK

Név	Cím
-----	-----

Együttes aláírási jogosultsággal:

Bóna Róbert István	3200 Gyöngyös, Kócsag utca 11/1.
Mata Tibor	3326 Ostoros, Hunyadi Mátyás utca 91.
Tari Loránt	1097 Budapest, Drégely u. 2-4. A. lh. 2/10
Brezovcsik Béla	3423 Tibolddaróc, Bottyán út 6.
Derda Lajos	3413 Cserépfalu, Alkotmány út 1.

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 Gy. út 84/C.
Cg.: 01-09-071057
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma:0-00-083

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Horváth Tamás

Anyja neve: Grósz Veronika
Lakcím: 1028 Budapest, Bölény u. 16.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003449

Nagy Zoltán

Anyja neve: Szilágyi Erzsébet
Lakcím: 2094 Nagykovácsi, Szarvas utca 23.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 005027

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- | | |
|--|-----------------|
| - a beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj: | 4 466 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 mérleg sorokhoz kapcsolódó kiegészítések:

Mérlegben nem szereplő követelései és kötelezettségei a társaságnak nincsenek, a mérleg sorokhoz egyéb kiegészítés nem szükséges

Gazdálkodóknak nyújtott, 1 000 000 Ft összeget meghaladó támogatások

A Társaság az üzleti évben nem nyújtott támogatást más gazdálkodó szervezetnek.

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

F. 1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVALASZTÁSA

A társaságnál nem készült tevékenységi bontású eredménykimutatás.

G. MELLÉKLETEK

A. fejezet

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

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása
B.3. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás 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
~~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
D.2. melléklet: Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulását bemutató mutatószámok

E. fejezet

- ~~E.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői~~
~~E.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsoló 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: Környezetvédelmi tevékenység tárgyainak 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~~

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A.2. melléklet: A Társaság vezetésének bemutatása

Vezető tisztségviselők bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejártja	Betöltött funkció
Fila József Tamás	2020.09.01	2025.11.30	ügyvezető
Bóna Róbert István	2025.12.01	határozatlan	ügyvezető
Mata Tibor	2025.12.01	határozatlan	ügyvezető

A Felügyelő Bizottság bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejártja	Betöltött funkció
Dr. Kapás Katalin	2024.01.01	határozatlan idő	elnök
Dr. Fejes Edina Fruzsina	2024.09.01	határozatlan idő	tag
Kovács Richárd	2024.01.01	határozatlan idő	tag

A.3. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb mutatók alakulása

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft-ban, illetve fő			Tárgyév 2025. év
		Előző évek			
		2022. év	2023. év	2024. év	
1.	Mérlegfőösszeg	3 910 382	3 741 131	4 426 609	4 722 858
2.	Saját tőke	1 737 387	1 988 712	2 578 988	2 636 867
3.	Jegyzett tőke	800 000	800 000	800 000	800 000
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	9 628 567	9 896 560	11 007 652	10 572 338
6.	Alaptevékenység árbevétele	7 356 708	7 572 451	7 143 686	5 611 714
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	499 413	372 152	673 997	115 002
8.	Adózás előtti eredmény	448 213	287 185	648 526	100 945
9.	Adózott eredmény	401 365	251 325	590 276	57 879
10.	Bruttó cash flow	1 014 723	1 007 180	1 232 734	608 630
11.	Rendelkezésre álló cash flow	1 594	-249	-566	-2 036
12.	Vezető tisztségviselők létszáma	0	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai álmányi létszám	168	197	208	193

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
 (Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása

BRUTTÓ ÉRTÉK	értékek E Ft-ban						
	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégejték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			13 505				13 505
Növekedések	0	0	0	0	0	0	0
Beszerzés/Létesítés							0
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	13 505	0	0	0	13 505

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	értékek E Ft-ban						
	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégejték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			11 919				11 919
Növekedések	0	0	877	0	0	0	877
Terv szerinti értékcsökkenés			877				877
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	0	0	0	0	0
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.							0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés v.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	12 796	0	0	0	12 796

NETTÓ ÉRTÉK	értékek E Ft-ban						
	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégejték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány	0	0	1 586	0	0	0	1 586
Beszerzés/Létesítés (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	-877	0	0	0	-877
Értékesítés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés v. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	709	0	0	0	709

ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	értékek E Ft-ban		
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			0
Érték helyesbítés nőv.			0
Érték helyesbítés csökk.			0
Záró állomány	0	0	0

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása

BRUTTÓ ÉRTÉK	értékek E Ft-ban						
	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	831 753	3 743 493	261 811		284 623		5 121 680
Növekedések	56 359	398 406	64 944	0	238 519	0	758 228
Beszerezés/Létesítés					238 519		238 519
Üzembehelyezések	56 359	398 406	64 944				519 709
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	1 803	0	519 709	0	521 512
Üzembehelyezések					519 709		519 709
Értékesítés			357				357
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.			1 446				1 446
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	888 112	4 141 899	324 952	0	3 433	0	5 358 396

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	értékek E Ft-ban						
	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	159 998	2 471 823	147 128				2 778 949
Növekedések	50 610	416 269	38 849	0	0	0	505 728
Terv szerinti értékcsökkenés	50 610	416 269	38 849				505 728
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	1 368	0	0	0	1 368
Értékesítés			150				150
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.			1 218				1 218
Terven f.értékcsökk./értékvesztés v.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	210 608	2 888 092	184 609	0	0	0	3 283 309

NETTÓ ÉRTÉK	értékek E Ft-ban						
	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány	671 755	1 271 670	114 683	0	284 623	0	2 342 731
Beszerezés/Létesítés (+)	0	0	0	0	238 519	0	238 519
Üzembehelyezések (+/-)	56 359	398 406	64 944	0	-519 709	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	-50 610	-416 269	-38 849	0	0	0	-505 728
Értékesítés (-)	0	0	-207	0	0	0	-207
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál. (-)	0	0	-229	0	0	0	-229
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés (-)	0	0	0	0	0	0	0
Terven f.értékcsökk./értékvesztés v. (+)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenések (-)	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	677 504	1 253 807	140 342	0	3 433	0	2 075 085

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
 (Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.3. melléklet: Befeztetlen beruházások állományának alakulása

BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	Nyitó állomány	Tárgyévi változás							Értékek E Ft-ban			
		Növekedés		Üzembe-helyezés	Csökkenés		Tervezett felüli értékszőkkenés	Záró állomány				
		Beszerezés/Létesítés	Egyéb		Értékszők	Egyéb			Növekedés	Csőkkenés		
Doosan DX210LC-7 láncfalpas kotró	60 000			60 000					60 000		0	0
Caterpillar D6T láncfalpas dózer	56 032			56 032					56 032		0	0
Caterpillar D6T láncfalpas dózer	51 100			0	51 100				51 100		0	0
Caterpillar D6R XL láncfalpas dózer	44 676			0	44 676				44 676		0	0
Mercedes-Benz Atego 1223 tehergépkocsi	23 685			0	23 685				23 685		0	0
Egyéb járművek, pótkocsik, munkagépek, adapterek	15 400	22 981		22 981					38 381		0	0
Wielton NW-3 pótkocsi	15 283			0	15 283				15 283		0	0
DAF CF 450 tehergépkocsi	11 646			0	11 646				11 646		0	0
Szerszámgépek, építőipari gépek, tartoncák	2 283	26 002		26 002					28 285		0	0
ME-től átvett járművek	2 110			0					0		0	2 110
Kotrógépekhez szükséges kamalák, adapterek	1 970	8 662		8 662					10 632		0	0
Telephely beruházások	0	55 772		55 772					55 772		0	0
Komatsu WB97S-8 Kotró rakodógép	0	44 800		44 800					44 800		0	0
Járművek, munkagépek felújítása	0	32 649		32 649					32 649		0	0
MAN TGS 26.360 darus tehergépkocsi	0	24 901		24 901					24 901		0	0
FarmenMax F65 tip.pótkocsi	0	9 974		9 974					9 974		0	0
Aszfaltmaró FS45.20	0	6 058		6 058					6 058		0	0
Kiemelt tételek összesen:	284 165	231 759		231 759					513 854		0	2 110
Nem kiemelt tételek	458	6 720		6 720					5 855		0	1 323
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	284 623	238 519		238 519					519 709		0	3 433

B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értéksökkenési leírás részletezése

TERV SZERINTI ÉRTÉKSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értéksökkenés				Értékek E Ft-ban		
		Időarányosan	Tejlesítmény arányosan	Egy összegben	Összesen	Átszorítások (+/-)	Kivezetések/ egyéb vált. miatt (-)	Záró állomány
Alapítás-át szervezés aktivált értéke					0			0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0
Vagyoni értékű jogok	11 919	877			877			12 796
Szellemi termékek					0			0
Üzleti vagy cégérték					0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	11 919	877	0	0	877	0	0	12 796
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	159 998	50 610			50 610			210 608
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 471 823	416 269			416 269			2 888 092
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	147 128	26 625		12 224	38 849		1 368	184 609
Tenyészállatok					0			0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 778 949	493 504	0	12 224	505 728	0	1 368	3 283 309
TERV SZERINTI ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	2 790 868	494 381	0	12 224	506 606	0	1 368	3 296 105

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
 (Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsokkonás és visszairás részletezése

TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévi terven felüli értékcsokkonás			Tárgyévi terven felüli értékcsokkonás visszairása			Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró állomány
		Káresemény, sejt, hiány, fel.vál. miatt	Korlátozás miatt	Placi értékelés alapján	Leírás okának megszűnése miatt	Placi értékelés alapján	Összesen		
Alapítás-át szervezés aktívált értéke									
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke									
Vagyoni értékű jogok									
Szellermi termékek									
Üzleti vagy cégérték									
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok									
Műszaki berendezések, gépek, járművek									
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		229						229	
Tenyészállatok									
Benuházások, felújítások									
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	229	0	0	0	229	0	229	0
TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	229	0	0	0	229	0	229	0

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
 (Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.6. melléklet: Értévesztések alakulása

Megnevezés	Beküldési érték év végén	Értévesztés halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékesítés		Egyéb növekedések	Tárgyévben visszatartott értékesítés		Értékek E Ft-ban	
			Fizikai változás	Növekedés Placi értékelés alapján		Leírás okának megszűnése alapján	Csökkentés Placi értékelés Összesen	Egyéb csökkentések	Értékesítés halmozott értéke év végén
KÖVETELÉSEK	40 672	0	1 079	0	0	1 079	0	0	1 079
Követelések áruszállítástól és szolgáltatástól (vendék)	40 672	0	1 079	0	0	1 079	0	0	1 079
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben									
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
Vállalkozások									
Egyéb követelések									

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.7. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések

Megnevezés	Kapcsolat vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
Részvény				0			0		0
Üzletrész				0			0		0
Egyéb részesedés				0			0		0
RESZESÉDÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		1 023 152		1 023 152			1 023 152	39 563	1 062 745
Vállalkoztatás				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön	558 222			558 222			558 222		558 222
ebből cash pool követelés	558 222			558 222			558 222		558 222
Egyéb címen adott előleg				0			0	1 144	1 144
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	26 590	26 590
Követelések értékelési különbözete nélküli	558 222	1 023 152	0	1 581 374	0	0	1 581 374	67 327	1 648 701
Számazékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0			0		0
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	558 222	1 023 152	0	1 581 374	0	0	1 581 374	67 327	1 648 701
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrész				0			0		0
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Benyújtásra adott előleg				0			0		0
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel		124 515		124 515			124 515		124 515
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel	819			819			819		819
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	819	124 515	0	125 334	0	0	125 334	0	125 334
ÖSSZESEN	559 041	1 147 667	0	1 706 706	0	0	1 706 706	67 327	1 774 036

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni rész esedései viszonyú vállalkozások	Egyéb rész esedései viszonyú vállalkozások	Rész esedési viszonyú vállalkozások összesen	Rész esedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen						
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK										
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0	0		0		0	0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénnyartozás				0	0		0		0	0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénnyartozás				0	0		0		0	0
Benyújtási és lejátszási hitel				0	0		0		0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0	0		0		0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0	0		0		0	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				0	0		0		0	0
Rövid lejáratra kapott kölcsön	41 060			0	0		41 060		0	41 060
ebből cash pool kötelezettség	41 060			0	0		41 060		0	41 060
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0	0		0		0	0
Éven belül esedékes kötvénnyartozások				0	0		0		0	0
Rövid lejáratra kapott hitel				0	0		0		0	0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0	0		0		0	0
Vedéktétl kapott előlegek				0	0		0		0	0
Ánuszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség		138 118		0	0		138 118		1 418 161	1 556 279
Osztalék				138 118	0		138 118		0	1 556 279
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0	0		0		0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözetei nélkül	41 060	138 118		0	0		179 178		450 495	450 495
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0	0		0		0	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	41 060	138 118		0	0		179 178		1 868 656	2 047 834
Függő kötelezettségek				0	0		0		0	0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0	0		0		0	0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT, KÉPZETT CÉLTARTALEK	0	0		0	0		0		38 157	38 157
Átjövő kötségből eredő kötelezettség				0	0		0		0	0
Átjövő egyéb réfordításból eredő kötelezettség				0	0		0		0	0
Átjövő kamatréfordítás miatti kötelezettség				0	0		0		38 157	38 157
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0		0	0		0		0	0
Fejlesztési célra kapott támogatás				0	0		0		38 157	38 157
Többlet, ajándék, térítés nélküli áruveti eszköz				0	0		0		0	0
Tarozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)				0	0		0		0	0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0		0	0		0		0	0
ÖSSZESEN	41 060	138 118		0	0		179 178		1 908 813	2 085 991

Kiadás: 3.1

Hatályba helyezve: 2024. május 28.

Formanyomtatvány száma: KIE-08-NY-02

Oldalszám: 37/47

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
 (Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.1. melléklet: A bevételek alakulása

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		10 162 667		10 162 667			10 162 667	409 671	10 572 338
Export értékesítés nettó árbevétele	0	10 162 667	0	10 162 667	0	0	10 162 667	409 671	10 572 338
Egyéb bevételek				0			0	24 777	24 777
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árf. nyereségek				0			0	0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért. p., kölcs.) származó bevételek, árf. nyereségek				0			0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések bevételek	4 033			4 033			4 033		4 033
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 033	0	0	4 033	0	0	4 033	5 348	5 348
Pénzügyi műveletek bevételei	4 033	10 162 667	0	10 166 700	0	0	10 166 700	439 796	10 606 496
ÖSSZESEN:									

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
 (Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.2. melléklet: A ráfordítások alakulása

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részeseési viszonyú vállalkozások összesen	Részeseési viszonyon kívüli felek	Értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetőségű vállalkozások	Összesen					Összesen	Összesen
Anyagköltség	38 367			38 367			38 367	2 123 831		2 162 198
Igénybe vett szolgáltatások	479	292 581		293 060			293 060	357 055		650 115
Egyéb szolgáltatások		305		305			305	61 152		61 457
Eladott áruk beszerzési értéke		6 264		6 264			6 264	2 023 899		2 030 163
Eladott (közvefitt) szolgáltatások értéke		2 664		2 664			2 664	2 122 152		2 124 816
Anyagjellegű ráfordítás	479	340 181	0	340 660	0	0	340 660	6 688 089	0	7 028 749
Béreköltség								2 179 273		2 179 273
Személyi jellegű egyéb kifizetések		36		36			36	289 689		289 735
Bérfelületek								315 971		315 971
Személyi jellegű ráfordítás	0	36	0	36	0	0	36	2 784 943	0	2 784 979
Értékpapírok leírás								506 606		506 606
Egyéb ráfordítás		30 018		30 018			30 018	131 761		161 779
Részeseésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek								0		0
Befektetett pénzeszközökből (ért. p., kölcs.) származó ráfordítások, árf.veszteségek								0		0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 833	15 308		17 141			17 141			17 141
Részeseésesek, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése								0		0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai								0		0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 833	15 308	0	17 141	0	0	17 141	6 297	0	6 297
ÖSSZESEN:	2 312	385 643	0	387 955	0	0	387 955	10 117 696	6 297	10 505 651

C.3. melléklet: Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termélexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatás-export értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Villamosenergia nagykereskedelem												
Átvitel, rendszerirányítás, rendszer szintű szolg.												
Földgáz értékesítés												
Távközlés, szállítás												
Hálózat-, technológiai szerelés												
Hőértékesítés												
Bányászati szolgáltatás	6 404 280	4 917 928	-23,21							6 404 280	4 917 928	-23,21
Zagytér üzemeltetés	631 431	591 565	-6,31							631 431	591 565	-6,31
Technológiai takarítás	740 332	519 396	-29,84							740 332	519 396	-29,84
Egyéb m.n.s. építés	107 975	102 221	-5,33							107 975	102 221	-5,33
Üzemanyag értékesítés	1 091 038	772 947	-29,15							1 091 038	772 947	-29,15
Áru értékesítés	547 425	1 355 549	147,62							547 425	1 355 549	147,62
Vásúti áru fuvarozás	438 084	659 253	50,49							438 084	659 253	50,49
Egyéb tevékenység	1 047 087	1 653 479	57,91							1 047 087	1 653 479	57,91
ÖSSZESEN	11 007 652	10 572 338	-3,95	0	0	0	0	0	0	11 007 652	10 572 338	-3,95

C.4. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése

	<i>értékek E Ft-ban</i>
I. Adózás előtti eredmény	100 945
II. Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	599 431
1. Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2. Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	
3. Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	596 011
4. Kapott osztalék	
5. Részesedés kivezetése	
6. Követelések visszaírt értékvesztése	
7. Adóell., önell. során megállapított bevétel	
8. Adomány-miatti korrekció-Szakirányú oktatásban/képzésben résztvevő személyek utáni kedvezmény	3 420
III. Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	555 924
1. Céltartalék képzés	
2. Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számveteli törv. szerinti nettó érték	506 835
3. Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	
4. Követelésekre elszámolt értékvesztés	
5. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	1 079
6. Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7. Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	
8. Jogerős határozatban megállapított bírság	14 042
9. Egyéb növelő tétel	33 968
IV. Adóalap (I-II+III)	57 438
V. Számított társasági adó 9 %	5 169
VII. Adókedvezmény	
VIII. Tárgyévi társasági adó*	19 092
IX. Előző évi társasági adó	23 974
XI. Előző évi energiaellátók jövedelemadója	
XII. Adózott eredmény	57 879

* A Tárgyévi társasági adó a jövedelem nyereség minimum alapján került megállapításra.

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

D.1. melléklet: Cash flow kimutatás

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)	714 585	483 960
1a.	Adózás előtti eredmény +	648 526	100 945
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-229
1b/a.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés		
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, tértítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség		
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök		
1b/e.	Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása		-229
1b/f.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1b/g.	Működési célra adott kölcsönök (cash pool és egyéb kölcsön) devizás árfolyamkülönbözete		
1b/h.	Valós értékelés eredményhatása		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	648 526	100 716
2.	Elszámolt amortizáció +	584 208	506 606
3.	Elszámolt értékvesztés, visszalás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	0	1 308
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszalás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)		1 079
3b.	Terven felüli értékcsökkenés		229
3c.	Tárgyi eszközök és immateriális javak selejtje, leltárihiánya		
3d.	Behajthatatlan követelések és egyéb követelés jellegű tételek		
3e.	Elengedett követelések és egyéb követelés jellegű tételek		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		
6.	Szállítói kötelezettség változása +	402 876	522 686
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-9 844	
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt		
6/3.	Egyéb korrekciók		
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-81 564	134 585
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt		
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt		
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	9 844	
7/4.	Korrekció kapott előleg változása miatt		
7/5.	Korrekció cash pool kötelezettség változása miatt	-88 972	
7/6.	Korrekció kapott kölcsön változása miatt		
7/7.	Korrekció valós értékelés miatt		
7/8.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt		
7/9.	Egyéb korrekciók		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-26 110	-170 989
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt		
8/2.	Egyéb korrekciók		
9.	Vevőkövetelés változása +	-408 512	2 494
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt	409 923	-245 040
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt		
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt		-1 079
9/4.	Egyéb korrekciók		
10a.	Készletek változása +	-371 095	42 791
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt		
10a/2.	Korrekció tértítés nélküli átvétel/többlet miatt		
10a/3.	Korrekció értékvesztés/hiány/selejt miatt		
10a/4.	Egyéb korrekciók		

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
10b.	Követelések kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben +	189 823	-308 782
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>	189 823	-553 822
10b/1.	<i>Korrektció osztaléküléleg változása miatt</i>		
10b/2.	<i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>		
10b/3.	<i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt</i>		
10b/4.	<i>Korrektció részesedési viszonyos vedők változása miatt</i>	-409 923	
10b/5.	<i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>		
10b/6.	<i>Egyéb korrekciók</i>		
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	-22 835	1 105
	<i>ebből: cash pool követelés változása</i>		
10c/1.	<i>Korrektció nyereségadó követelés változása miatt</i>		
10c/2.	<i>Korrektció osztaléküléleg változása miatt</i>		
10c/3.	<i>Korrektció befektetett-forgó átsorolás miatt</i>		
10c/4.	<i>Korrektció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt</i>		
10c/5.	<i>Korrektció devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt</i>		
10c/6.	<i>Korrektció valós értékelés miatt</i>		
10c/7.	<i>Korrektció egyéb tartós követelés miatt</i>		
10c/8.	<i>Egyéb korrekciók</i>		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-53 510	-59 376
11/1.	<i>Korrektció értékvesztés miatt</i>		
11/2.	<i>Korrektció halasztott ráfordítás miatt</i>		
11/3.	<i>Egyéb korrekciók</i>		
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-58 250	-43 066
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-604 123	-238 084
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-604 123	-238 084
14a.	<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -</i>	-605 777	-238 084
14b.	<i>Beruházási szállító változása ±</i>	0	
14c.	<i>Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása ±</i>	1 654	
14d.	<i>Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -</i>		
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	FINANSZIROZÁSI CASH FLOW	-111 028	-247 911
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel, kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Cash pool kötelezettség változása ±	88 972	-47 911
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-200 000	-200 000
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	-566	-2 036
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	0	0
V.	PÉNZESZKÖZÖK MERLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	-566	-2 036

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

D.2. melléklet **Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulását bemutató mutatószámok**

VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	52,96	43,95	-17,01
Befektetett eszközök	2 344 317	2 075 795	-11,45
Összes eszköz	4 426 609	4 722 858	6,69
Forgóeszközök aránya (%)	45,40	53,25	17,30
Forgóeszközök	2 009 623	2 515 018	25,15
Összes eszköz	4 426 609	4 722 858	6,69
Tőkeellátottsági mutató (%)	58,26	55,83	-4,17
Saját tőke	2 578 988	2 636 867	2,24
Összes forrás	4 426 609	4 722 858	6,69
Tőkefeszültségi mutató (%)	63,53	77,66	22,24
Kötelezettségek	1 638 475	2 047 834	24,98
Saját tőke	2 578 988	2 636 867	2,24
Tőkenövekedési ráta (%)	322,37	329,61	2,24
Saját tőke	2 578 988	2 636 867	2,24
Jegyzett tőke	800 000	800 000	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	110,01	127,03	15,47
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 578 988	2 636 867	2,24
Befektetett eszközök	2 344 317	2 075 795	-11,45
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)	na	na	-
Saját tőke*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	22,89	2,19	-90,41
Adózott eredmény	590 276	57 879	-90,19
Saját tőke	2 578 988	2 636 867	2,24
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	13,33	1,23	-90,81
Adózott eredmény	590 276	57 879	-90,19
Összes eszköz	4 426 609	4 722 858	6,69
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	5,36	0,55	-89,79
Adózott eredmény	590 276	57 879	-90,19
Értékesítés nettó árbevétele	11 007 652	10 572 338	-3,95
Osztalékfizetési ráta (%)	0,00	0,00	-
Fizetett osztalék	0	0	-
Jegyzett tőke	800 000	800 000	0,00
Egy részvényre jutó nyereség, EPS (E Ft/db)	na	na	-
Adózott eredmény*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-
EBIDTA ráta (%)	11,43	5,88	-48,56
Üzemi eredmény + Amortizáció	1 258 205	621 608	-50,60
Értékesítés nettó árbevétele	11 007 652	10 572 338	-3,95

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	37,01	43,36	17,14
Kötelezettségek	1 638 475	2 047 834	24,98
Összes forrás	4 426 609	4 722 858	6,69
Eladósodottsági ráta (%)	3,18	-19,63	-717,23
Nettó adósság*	82 029	-517 668	-731,08
Saját tőke	2 578 988	2 636 867	2,24
Likviditási ráta	1,23	1,23	0,13
Forgóeszközök	2 009 623	2 515 018	25,15
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 638 475	2 047 834	24,98
Likviditási gyorsráta	0,67	0,81	19,85
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	1 101 021	1 649 207	49,79
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 638 475	2 047 834	24,98
Készletek forgási időtartama (nap)	23,98	30,63	27,76
Készletek átlagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	723 055	887 207	22,70
Értékesítés nettó árbevétele/365	30 158	28 965	-3,96
Vevők forgási időtartama (nap)	17,66	36,73	107,99
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	532 620	1 063 992	99,77
Értékesítés nettó árbevétele/365	30 158	28 965	-3,96
Szállítók forgási időtartama (nap)	25,27	65,04	157,33
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	516 797	1 294 937	150,57
Anyagjellegű ráfordítások***/365	20 447	19 910	-2,63
Kamatfedezeti mutató	38,89	36,26	-6,76
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	1 258 205	621 608	-50,60
Kamatráfordítás	32 350	17 141	-47,01

*Nettó adósság:

Kamatkozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatkozó kötelezettségek:

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

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E.4. melléklet: A munkavállalók létszám és jövedelem alakulása

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám* (fő)		Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
											Változás %-ban
Fizikai jellegű foglalkozásúak	170	152	-10,59	1 595 900	222 887	1 818 787	1 575 053	220 870	1 795 923	-1,31	-1,26
Szellemi jellegű foglalkozásúak	38	41	7,89	542 532	65 253	607 785	553 203	67 227	620 430	1,97	2,08
Állományba tartozók	208	193	-7,21	2 138 432	288 140	2 426 572	2 128 256	288 097	2 416 353	-0,48	-0,42
Állományon kívüliek				46 009		46 009	51 017	1 638	52 655	10,88	14,44
ÖSSZESEN:	208	193	-7,21	2 184 441	288 140	2 472 581	2 179 273	289 735	2 469 008	-0,24	-0,14

E.5. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása

Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyév változások				Záró állomány		Változás %-ban	
		Mennyiség	Érték	Növekedés Mennyiség	Érték	Csökkenés Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
Környezetre káros anyagok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veszélyes hulladékok		36 530	3 105	75 013	3 600	81 613	27 530	2 461	2 461	-23,54	-20,74
Fáradt olaj	kg	3 960	238	12 420	745	15 780	600	36	600	-84,85	-84,87
Olajos rongy	kg	250	0	2 452	0	2 502	0	200	0	-20,00	-
Olajszűrő	kg	400	0	1 083	0	1 383	0	100	0	-75,00	-
Ólom savas akkumulátor	kg	0	0	922	0	922	0	0	0	-	-
Gumi hulladékok	kg	1 600	0	20 610	0	20 210	0	2 000	0	25,00	-
Csomagolósi hulladékok (olajos hordó)	kg	320	0	0	0	320	0	0	0	-100,00	-
Férrhulladékok	kg	30 000	2 867	29 437	2 855	34 437	3 297	25 000	2 425	-16,67	-15,41
Szennyezett iszap	kg	0	0	6 040	0	6 040	0	0	0	-	-
Indirekttechnikai hulladékok	kg	0	0	49	0	49	0	30	0	-	-
ÖSSZESEN:		36 530	3 105	75 013	3 600	81 613	27 530	2 461	2 461	-23,54	-20,74

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
 (Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

E.7. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett tartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Értékek E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Esküdt Péter Nándor	1 080	1 800	66,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uniflub Kft	1 050	2 841	170,57	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terre-Vita	864	1 056	22,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hetox Kft	270	377	39,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MOHU Mól Hulladékszállítás Zrt	809	1 046	29,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN:	4 073	7 120	74,81	0	0	0	0	0	0	0	0	0

E.8. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

Ország	Termékimport			Szolgáltatásimport			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unióon belül	277 154	10 170	-96,33	767	7 034	817,08	277 921	17 154	-93,83
Adobe System Ltd	107 132	0	-100,00	153	555	262,75	153	555	262,75
SP 2000 Handel & Service B.V.							107 132	0	-100,00
AnyDesk Software Gmbh								99	99
Bauma Vermiet-und Handels Gmt	25 375	0	-100,00				25 375	0	-100,00
Containex-Handelsgesellschaft m.	0	10 120	-	444	5 793	1204,73	444	15 913	3484,01
Cridem Impex srl	28	0	-100,00				28	0	-100,00
ROPA Group s.r.o.	144 619	0	-100,00				144 619	0	-100,00
LexCom Informationssysteme Gmbh	0	50	-	0	110	-	0	110	-
Monika Karmeniková Masiarová	0								
TimoCom Gmbh				170	477	180,59	170	477	180,59
Import beszerzés összesen:	277 154	10 170	-96,33	767	7 034	817,08	277 921	17 154	-93,83



MVM Mátra Mélyépítő Kft.

2025. évi üzleti jelentés

Kelt: Visonta, 2026.04.24.



Bóna Róbert István
Ügyvezető igazgató



Mata Tibor
Ügyvezető igazgató

Tartalom

Eredmény alakulásának bemutatása	3
Vagyoni helyzet bemutatása	4
Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása	6
Fejlesztési tevékenység bemutatása	7
I. Beruházások és befektetések alakulása	7
II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása	7
Humánpolitikai tevékenység bemutatása	8
I. Létszámgazdálkodás alakulása	8
II. Bérgazdálkodás alakulása	8
III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek	8
Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	9
I. A környezetvédelemnek a társaság pénzügyi helyzetét meghatározó, befolyásoló szerepének, a társaság környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségének bemutatása	9
II. A környezetvédelem területén történt és várható fejlesztések, ezzel összefüggő támogatások bemutatása	9
III. A környezetvédelem eszközei tekintetében a társaság által alkalmazott politika bemutatása	9
IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása	9
Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása	10
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítás	10
II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika	10
III. Ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása	10
IV. Egyéb kockázatok elemzése	10
A társaság telephelyeinek bemutatása	11
Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események	13
Várható fejlődés	14

Eredmény alakulásának bemutatása

Hiv.	Tétel megnevezése	2024. év	2025. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 007 652	10 572 338	-435 314	-3,95
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	11 596	24 777	13 181	113,67
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 857 108	7 028 749	171 641	2,50
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 782 333	2 784 979	2 646	0,10
VI.	Értékcsökkenési leírás	584 208	506 606	-77 602	-13,28
VII.	Egyéb ráfordítás	121 602	161 779	40 177	33,04
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	673 997	115 002	-558 995	-82,94
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-25 471	-14 057	11 414	44,81
„C”	Adózás előtti eredmény	648 526	100 945	-547 581	-84,43

2025. évben a m³-es bányászati tevékenység összesen 2 185 586 ezer Ft, míg a segédgépes-óradíjas bányászati tevékenység 2 732 342 ezer Ft nettó árbevételt eredményezett. A Mátra Energia Zrt. zagyttereinek üzemeltetési munkáiból 591 565 ezer Ft, az ME Zrt. üzemi területen történő ipari takarítási munkákból 519 396 ezer Ft, vasúti tömegáru fuvarozásból 659 253 ezer Ft árbevétel származott. Az üzemanyagértékesítésből 772.946 ezer Ft, a Mátra Energia Zrt részére történő kenőanyag értékesítésből 243 977 ezer Ft, alkatrész- és járműértékesítésből 1 111 197 ezer Ft árbevétel keletkezett. Egyéb tevékenységekből (területrendezés, földmunkák végzése, útpítés, szállítás, karbantartási munkák) 1 756 076 ezer Ft árbevételt realizáltunk.

Az anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei közé tartozik az alkatrészköltség (674 670 ezer Ft), az üzemanyagköltség (1 112 677 ezer Ft), az igénybe vett szolgáltatások költsége (650 115 ezer Ft), az eladott áruk beszerzési értéke (2 030 163 ezer Ft), valamint a közvetített szolgáltatások értéke (2 124 816 ezer Ft).

A Személyi jellegű ráfordításokon belül a bérköltség 2 179 273 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 289 735 ezer Ft, a bérjárulékok összege pedig 315 971 ezer Ft. A 2025. év végi záró állományi létszám 192 fő, mely 14 fővel alacsonyabb az előző évinél.

A pénzügyi műveletek eredménye -14 057 ezer Ft, melyből a legjelentősebb tétel az anyavállalati kölcsönhöz tartozó kamatráfordítások összege.

Fentiek eredményeként 2025. évre 100 945 ezer Ft adózás előtti eredményt realizáltunk, mely összeg 547 581 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a 2024. évi eredmény.

Vagyoni helyzet bemutatása

MEGNEVEZÉS	2024. év	2025. év	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 344 317	2 075 795	-268 522	43,95
<i>Immateriális javak</i>	<i>1 586</i>	<i>709</i>	<i>-877</i>	<i>0,02</i>
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>2 342 731</i>	<i>2 075 086</i>	<i>-267 645</i>	<i>43,94</i>
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Halasztott adókövetelés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
FORGÓESZKÖZÖK	2 009 623	2 515 018	505 395	53,25
<i>Készletek</i>	<i>908 602</i>	<i>865 811</i>	<i>-42 791</i>	<i>18,33</i>
<i>Követelések</i>	<i>1 098 479</i>	<i>1 648 701</i>	<i>550 222</i>	<i>34,91</i>
<i>Értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Pénzeszközök</i>	<i>2 542</i>	<i>506</i>	<i>-2 036</i>	<i>0,01</i>
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	72 669	132 045	59 376	2,80
ESZKÖZÖK	4 426 609	4 722 858	296 249	100,00
SAJÁT TŐKE	2 578 988	2 636 867	57 879	55,83
<i>Jegyzett tőke</i>	<i>800 000</i>	<i>800 000</i>	<i>0</i>	<i>16,94</i>
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Tőketartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Eredménytartalék</i>	<i>1 188 712</i>	<i>1 778 988</i>	<i>590 276</i>	<i>37,67</i>
<i>Lekötött tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Értékelési tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Adózott eredmény</i>	<i>590 276</i>	<i>57 879</i>	<i>-532 397</i>	<i>1,23</i>
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	1 638 475	2 047 834	409 359	43,36
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>1 638 475</i>	<i>2 047 834</i>	<i>409 359</i>	<i>43,36</i>
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	209 146	38 157	-170 989	0,81
FORRÁSOK	4 426 609	4 722 858	296 249	100,00

A Befektetett eszközök meghatározó része a Műszaki berendezések, gépek, járművek (1 253 807 ezer Ft), melyek az alábbiakból állnak:

- Teherautók – 40 db
- Kotrógépek – 24 db
- Dózerek – 27 db
- Egyéb munkagépek - 10 db

Az Ingatlanok (677 504 ezer Ft) közül a legjelentősebb tételek az alábbiak Aldebrő és Bükkábrány telephelyeken:

- irodakonténerek,
- szerelőcsarnokok,
- üzemanyagtöltő-állomások.

A forgóeszközökön belül jelentős tételnek tekinthető az anyagkészlet (856 947 ezer Ft), a követeléseken belül a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés (1 581 374 ezer Ft).

A Társaság törzstőkéje 2025-ben 800 000 ezer Ft, mely nem változott az előző évhez képest. Az eredménytartalék összege 1 778 988 ezer Ft, mely az előző évek adózott eredményét tartalmazza. 2025-ben osztalékfizetésre nem került sor. A tárgyévi adózott eredmény 57 879 ezer Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségeinkből 1 418 161 ezer Ft a szállítók felé fennálló határidőn belüli tartozásunk. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek összege 179 178 ezer Ft, mely tartalmazza a CASH-POOL kötelezettséget, melynek összege 41 060 ezer Ft. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 450 495 ezer Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összege 38 157 ezer Ft, melyből az elhatárolt személyi jellegű ráfordítások összege 33 538 ezer Ft, az igénybe vett szolgáltatások összege 2 233 ezer Ft, az egyéb szolgáltatások összege 2 386 ezer Ft.

Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW	803 557	483 960	-319 597	-39,77
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-604 123	-238 084	366 039	60,59
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-200 000	-247 911	-47 911	-23,96
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	-566	-2 035	-1 469	-259,54
	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	0	0	0	-
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+/- Devizás pénzeszközök átértékelése)	-566	-2 035	-1 469	-259,54
A.	KAMATOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	200 000	0	-200 000	
B.	PÉNZESZKÖZÖK	2 542	506	-2 036	
C.	CASH-POOL KÖVETELÉSEK	4 400	558 222	553 822	
D.	CASH-POOL KÖTELEZETTSÉGEK	88 971	41 060	-47 911	
	NETTÓ ADÓSSÁG (A.-D. sorok)	282 029	-517 668	-799 696	

A Társaság pénzügyi helyzetének meghatározó elemei:

- Adózott eredmény: 57 879 ezer Ft.
- Készletcsökkenés: 42 791 ezer Ft
- A tárgyi eszköz beszerzések összege 238 084 ezer Ft
- CASHPOOL követelés állomány: 558 222 ezer Ft, melynek fő oka, hogy járműértékesítéssel kapcsolatos jelentős értékű szállítói számla csak 2026. januárban esedékes, melynek bevétele beérkezett a Társasághoz
- CASHPOOL kötelezettség állomány: 41 060 ezer Ft
- Tagi kölcsön visszafizetés: 200 000 ezer Ft
- Teljes bruttó adósság: 0 Ft.

Fejlesztési tevékenység bemutatása

I. Beruházások és befektetések alakulása

Fejlesztések	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Beruházások összesen*	605 777	238 519	-367 258	-60,63
Befektetések összesen**	0	0	0	-
Fejlesztések összesen	605 777	238 519	-367 258	-60,63

*Beruházások = Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi beszerzése/létesítése

**Befektetések=Tartós részesedések tárgyévi állománynövekedése akvizíció, tőkeemelés, alapítás útján

2025. évben a beruházások összege 238 519 ezer Ft, mely 367 258 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2024. évinél.

A jelentősebb beruházások gépvásárláshoz kapcsolódnak: Telephelyeinken végzett beruházások, 1 db Komatsu WB97S-8 kotró-rakodógép, 1 db MAN TGS 26.360 darus tehergépkocsi, 1 db elektromos targonca, 1 db konténerfelépítménnyel rendelkező pótkocsi, valamint a munkagépekhez kapcsolódó adapterek, kiegészítő eszközök.

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

A 2025-ös üzleti év során a Társaság nem végzett K+F tevékenységet

Humánpolitikai tevékenység bemutatása

I. Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok	2024. év Fő	2025. év Fő	Eltérés Fő	Változás %
Átlagos állományi létszám	208	193	-15	-7,21

A 2025-ös átlagos állományi létszám 15 fővel alacsonyabb a 2024-esnél. A 2025. év végi záró aktív állományi létszám 192 fő, mely 14 fővel alacsonyabb az előző évinél. A passzív állományi létszám 7 fő, mely 1 fővel alacsonyabb a korábbi évnél.

II. Bérgazdálkodás alakulása

HR adatok	2024. év E Ft	2025. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Béreköltség	2 184 441	2 179 273	-5 168	-0,24
Személyi jellegű egyéb kifizetések	288 140	289 735	1 595	0,55
Bérfelhalmozások	309 752	315 971	6 219	2,01
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 782 333	2 784 979	2 646	0,10

A személyi jellegű ráfordítások összege 2 784 979 ezer Ft, amely 2 646 ezer Ft-tal magasabb az előző évinél, ebből a 2025. évet érintő bérelhatárolás összege 33 538 ezer Ft.

III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek

A Társaság menedzsmentje kiemelt figyelmet fordított 2025. évben a munkavállalók képzésére. Az év során dolgozóink C kategóriás oktatását, nyelvi képzését, raktáros szakmai képzését, járműklíma-szerelési és gumibroncs-javító továbbképzéseit támogattuk. A szellemi dolgozókat folyamatosan képezzük a Kulcs-Soft vállalatirányítási rendszer ismereteinek elsajátítására.

Emellett 5 fő bányaiipari technikus képzését támogatjuk.

Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

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

A Társaság alapvetően az anyavállalat, az MVM Mátra Energia Zrt. megbízásából végzi a tevékenységét Visonta Keleti III, Visonta Déli és Bükkábrány Bányákban. Szerződéses kötelezettségünk, hogy a Bányákban előírt környezetvédelmi előírásokat betartsuk és betartassuk. A környezetvédelmi előírások betartása a Társaságra nézve nem jelent jelentős pénzügyi terhet. Nevezetesen: veszélyes hulladékok gyűjtése, elszállíttatása, környezetvédelmi szakember foglalkoztatása és környezetirányítási rendszer üzemeltetése.

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

2021. évben elkezdtük az ISO 14001 környezetirányítási rendszer kialakítását, melyről 2022. év elején kaptuk meg a tanúsítványt és azóta ennek üzemeltetését végezzük.

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

2025. évben nem volt releváns.

IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása

2025. évben a hulladékok elszállításáról időben gondoskodtunk engedélyes szállítóval és engedélyes hulladékkezelőhöz. Az éves hulladékbevallásokat időben elkészítettük és teljesítettük.

Kockázatok és kockázatkezelési tevékenység bemutatása

I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítás

2025-ben a Társaság nem végzett ilyen tevékenységet.

II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika

2025-ben a Társaság nem végzett ilyen tevékenységet

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

2025-ben nem volt releváns.

IV. Egyéb kockázatok elemzése

2025-ben nem volt releváns.

A társaság telephelyeinek bemutatása

1. Aldebrő (Visonta)

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

Postai cím: 3271 Visonta, Erőmű utca 11.

Területe: 10 168 m²

- Irodák: 30 db irodakonténer
- Tároló: 6 db konténer
- Raktár
- Parkoló: ~ 5 000 m²-es munkaeszközök, munkagépek tárolására, valamint aszfaltozott dolgozói parkoló
- Szerelőcsarnok – gépek javítása
 - 120 m²-es szigetelt zárt helyiség
 - 120 m²-es fedett, nyitott helyiség
 - 120 m²-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: 8 000 m²

- Irodák: 10 db irodakonténer
- Tároló: 2 db konténer
- Parkoló - munkaeszközök, munkagépek tárolása
- Szerelőcsarnok – gépek javítása
- Üzemanyagtöltőállomás - tartályok:
 - 2 db 30 000 literes – dízel
 - 1 db 6 000 literes – benzin
 - 1 db 3 000 literes AdBlue tartály

3. Visonta - tehergépjármű javító telephely

Telephely címe: 3271 Visonta, 0163/88. hrsz.

Postai cím: 3271 Visonta, Erőmű utca 11.

Területe: 7.602 m²

- Irodák: 850 m²
- Tároló: 5 db konténer
- Alkatrésztár
- Parkoló: ~ 5 000 m²-es, munkaeszközök, munkagépek tárolása
- Szerelőcsarnok – tehergépkocsik javítása

4. Visonta - üzemanyagtöltőállomás

Telephely címe: 3271 Visonta, 0163/88. hrsz.

Postai cím: 3271 Visonta, Erőmű utca 11.

Üzemanyagtöltőállomás:

- 1 db 9 000 literes – dízel

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

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A mérlegfordulónap után lényeges esemény nem történt.

I. Egyéb bányászati tevékenységre vonatkozó – szerződések az MVM Mátra Energia Zrt-vel

1. m³-es, kiskotrós tevékenység 2026.12.31 -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.

- A szerződés keretösszege: 3 819 135 000 Ft + ÁFA
- A szerződés időtartama: 2025.01.01 – 2026.12.31.
- Egyéb igényként merült fel az esetlegesen adódó homokkőpad, görgeteg, tömzs, jövesztése és elszállítása.

2. Segédgépes, óradíjas tevékenység 2026.12.31-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, 20 tonna teherbírású teherautóval eseti jellegű segédtevékenység végzése.

- A szerződés keretösszege: 4 905 077 000 Ft + ÁFA
- A szerződés időtartama: 2025.01.01-2026.12.31.

II. Üzemanyagértékesítés a Társaság két telephelyén, valamint az MVM Mátra Energia Zrt. tulajdonában lévő visontai töltőállomáson

Az üzemanyagértékesítés az anyavállalat, a leányvállalatok, az alvállalkozók és szállító partnereink részére történik. Tervezett értékesítés 2026-2029 között: 6 millió liter.

III. Zagyter üzemeltetés

Az Anyavállalat üzemelő zagytereinek beruházási, karbantartási és üzemeltetési munkái.

- A szerződés keretösszege: 2 466 000 000 Ft + ÁFA
- A szerződés időtartama: 2022.01.01-2026.12.31.

IV. Ipari takarítás

Az MVM Mátra Energia Zrt. üzemi területén takarítási, kezelési és területrendezési feladatok ellátása.

- A szerződés keretösszege: 1 000 000 000 Ft + ÁFA
- A szerződés időtartama: 2026.01.01-2026.12.31.