

MVM Mátra Mélyépítő Kft.

*Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2024. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az MVM Mátra Mélyépítő Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az MVM Mátra Mélyépítő Kft. (a „Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 3.911.468 E Ft, az adózott eredmény 215.266 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

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

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

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk továbbá a figyelmet a kiegészítő melléklet „A.2.6 Jelentős hibák és hibahatások bemutatás” pontjára, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság jelentős összegű hibákat tárt fel az előző évek vonatkozásában. A Társaság a jelentős hibák miatti módosításokat a 2024. december 31-i mérleg és eredménykimutatás előző évek módosításai oszlopban szerepelteti a 2000. évi C. törvénnyel összhangban. Véleményünk nincs minősítve ezen kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2024. 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 beszámolónak 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 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2024. 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 közvéetegy 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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.

Budapest, 2025. május 12.



.....
Horváth Tamás

A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjeként
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

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

Statisztikai számjel

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

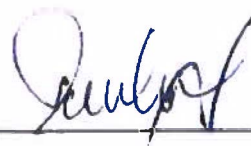
Cégjegyzék száma

**MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű
Társaság**
2024. évi mérlege

Keltezés: Visonta, 2025. május 12.



Fila József Tamás
ügyvezető igazgató



Tari Loránt
gazdasági vezető

2024. december 31.
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

MVM Mátra Mélyépítő
 Korlátolt Felelősségű Társaság

Sor- szám	A tétel megnevezése	értékek E Ft-ban		
		Előző év	Lezárt évre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01	A. Befektetett eszközök (02+10+18+28)	2 324 402	0	2 344 311
02	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	2 343	0	1 586
03	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	Vagyoni értékű jogok	2 343		1 586
06	Szellemi termékek			
07	Üzleti vagy cégérték			
08	Immateriális javakra adott előlegek			
09	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	2 322 069	0	2 342 731
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	678 949		671 755
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 554 709		1 271 670
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 849		114 683
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	13 898		284 623
16	Beruházásokra adott előlegek	1 654		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	IV. Halasztott adókövetelés	0	0	0
30	B. Forgóeszközök (31+38+47+54)	1 397 570	515 141	1 494 482
31	I. Készletek (32+33+34+35+36+37)	637 607	0	908 602
32	Anyagok	532 373		901 221
33	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
34	Növedék - hízó- és egyéb állatok			
35	Késztermékek			
36	Áruk	5 134		7 381
37	Készletekre adott előlegek			
38	II. Követelések (39+40+41+42+43+44+45+46)	660 955	515 141	663 338
39	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	41 014		39 603
40	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	809 936	515 141	514 695
41	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
43	Váltókövetelések			
44	Egyéb követelések	6 005		28 840
45	Követelések értékelési különbözete			
46	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47	III. Értékpapírok (48+49+50+51+52+53)	0	0	0
48	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
49	Jelentős tulajdoni részesedés			
50	Egyéb részesedés			
51	Saját részvények saját üzletrészek			
52	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
53	Értékpapírok értékelési különbözete			
54	IV. Pénzeszközök (55+56)	3 108	0	2 542
55	Pénztár csekkek	814		1 074
56	Bankbetétek	2 294		1 468
57	C. Aktív időbeli elhatárolások (58+59+60)	19 176	0	72 665
58	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	883		32 685
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 276		39 984
60	Halasztott ráfordítások			
61	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+30+57)	37 41 131	515 141	3911 468

Keltezés Visonta, 2025. május 9

vállalkozás vezetője (képviselője)

2024. december 31.
MERLEG Források (passzívák)

MVM Mátra Mélyépítő
Korlátolt Felelősségű Társaság

értékek E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megalapítások	Tárgy év
62	D. Saját tőke (63+65+66+67+68+69+72)	1 988 712	375 010	2 203 970
63	I. Jegyzett tőke	800 000		800 000
64	Ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
65	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		
66	III. Tőketartalék	0		
67	IV. Eredménytartalék	937 387		1 188 712
68	V. Lekötött tartalék			
69	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	0
70	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
71	Változó értékelési tartaléka			
72	VII. Adózott eredmény	251 325	375 010	215 266
73	E. Céltartalékok (74+75+76)			
74	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
75	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
76	Egyéb céltartalék			
77	F. Kötelezettségek (78+83+94)	1 517 163	140 131	1 498 344
78	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+80+81+82)	0	0	0
79	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
82	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
83	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (84+85+86+87+88+89+90+91+92+93)	200 000	0	0
84	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
85	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
86	Tartozások kötvénykibocsátásból			
87	Beruházási és fejlesztési hitelek			
88	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
89	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	200 000		
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	Hátrasorolt adókötelezettség			
94	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (95+97+98+99+100+101+102+103+104+105+106)	1 317 163	140 131	1 498 344
95	Rövid lejáratú kölcsönök			
96	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
97	Rövid lejáratú hitelek			
98	Vevőktől kapott előlegek			
99	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	702 292	93 121	913 231
100	Váltótartozások			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	217 397		316 213
102	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	397 474	47 010	268 900
105	Kötelezettségek értékelési különbözete			
106	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107	G. Passzív időbeli elhatárolások (108+109+110)	235 256	0	209 146
108	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			121
109	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	235 256		209 025
110	Hátrasorolt bevételek			
111	FORRÁSOK ÖSSZESEN (62+73+77+107)	3 741 131	515 141	3 911 460

Keltezés: Visonta, 2025. május 12.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

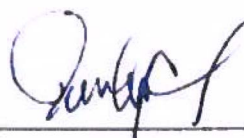
MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság

2024. évi Eredménykimutatása

Keltezés: Visonta, 2025. május 12.



Fila József Tamás
ügyvezető igazgató



Tari Loránt
gazdasági vezető

12578011099011310

Statistikai számjel

10-09-024394

Cégjegyzék száma

2 1

2024. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

MVM Mátra Mélyépítő
Korlátolt Felelősségű Társaság

adatok Ft-ban

Sor- sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 896 560	515 141	10 492 511
02	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9 896 560	515 141	10 492 511
04	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
06	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0
07	III. Egyéb bevételek	9 428	0	11 596
08	Ebből: visszairt értékvesztés			
09	Anyagköltség	2 369 342	1 324	2 626 999
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	595 052	835	589 130
11	Egyéb szolgáltatások értéke	37 957		44 833
12	Eladott áruk beszerzési értéke	1 701 743		1 587 346
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 441 761	90 986	1 915 655
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	6 145 855	93 145	6 763 963
15	Bérek	1 974 950		2 184 441
16	Személyi jellegű egyéb kifizetések	310 513		288 140
17	Bérbérlések	277 445		309 752
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	2 562 908	0	2 782 333
19	VI. Értékcsökkenési leírás	719 864		584 208
20	VII. Egyéb ráfordítások	105 210	9 964	111 638
21	Ebből: értékvesztés	130		
22	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	372 151	412 031	261 966
23	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	21 807		3 494
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	21 807		3 494
31	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	34 292		8 794
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	56 099	0	12 288
34	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	106 535		32 350
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	106 535		32 350
40	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	34 530		5 409
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	141 065	0	37 759
44	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-84 966	0	-25 471
45	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	287 185	412 031	236 494
46	X. Adófizetési kötelezettség	35 860	37 022	21 228
47	X/1. Halasztott adókülönbözet (±)			0
48	D. Adózott eredmény (±C-X±X/1)	251 325	375 010	215 266

Keltetés: Visonta, 2025. május 12.

vállalkozás vezetője (képviselője)



**MVM Mátra Mélyépítő
Korlátolt Felelősségű Társaság
2024. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Visonta, 2025. május 9.

Fila József Tamás
ügyvezető igazgató

Tari Loránt
gazdasági vezető

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	11
B.1.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11
B.1.1.	Immateriális javak	11
B.1.2.	Tárgyi eszközök	12
B.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök	12
B.2.	FORGÓESZKÖZÖK	12
B.2.1.	Készletek	12
B.2.2.	Követelések	13
B.2.3.	Értékpapírok	14
B.2.4.	Pénzeszközök	14
B.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14
B.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	15
B.5.	CÉLTARTALÉK	16
B.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	16
B.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18
C.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
C.1.	A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	19
C.1.1.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása	19
C.1.2.	Pénzügyi műveletek eredményének értékelése	22
C.2.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	24
D.	CASH FLOW KIMUTATÁS ÉS A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	24
D.1.	CASH FLOW KIMUTATÁS	25
D.2.	VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ MUTATÓSZÁMOK	25
E.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	25
E.1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	26
E.2.	A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	26
E.3.	KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG	26
E.4.	A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY, NYILVÁNTARTÁSBAN SZEREPLŐ ADATAI	26
E.5.	AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT SZEMÉLYEK	26
E.6.	KÖNYVVIZSGÁLAT	27

E.7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	27
F.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	29
F. 1.	TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA	29
G.	MELLÉKLETEK.....	30

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
Adószáma: 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 (2024. 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: 53 245 640 000 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 '08 Gépjármű üzemanyag kiskereskedelem
- 4299 '08 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 **össz költség** eljárás szerinti tagolásában készíti el, az anyavállalattal egyezően.

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 rendeltetésszerű 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 visszaírása 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 visszaírása: A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy

évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál az értékvesztést és a visszaírást 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 visszaíráskor 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 visszaírását 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 visszaírását 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 visszaíráskor 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 értékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított – forintértéken veszi nyilvántartásba.
- A Társaság az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli az exportértékesítés, illetve az importbeszerzés teljesítéskori értékét is.
- 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 átértékel 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 2024. évben kivételes nagyságrendű bevétel, illetve ráfordítás nem volt.

A.2.6. Jelentős hibák és hibahatások bemutatása

A Társaság működése során feltárt hibák:

A fentiekben felsorolt tételek előjeltől független – eredményt és saját tőkét növelő – együttes összege meghaladja a 2023. évi mérlegfőösszeg 2 %-át, ezért a hiba jelentős összegűnek minősül. A 2023- es üzleti éven kívüli éveket érintő jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

A fent bemutatott 2023. évet érintő hibák és hibahatások az alábbiak szerint jelennek meg a Társaság mérlegében:

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 tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
A. Befektetett eszközök (02+10+18)	2 324 402	0	2 344 317
I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	2 343		1 586
II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	2 322 059		2 342 731
III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	0		0
B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	1 397 570	515 141	1 494 482
I. Készletek (31+32+33+34+35+36)	537 507		908 602
II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	856 955	515 141	583 338
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	809 936	515 141	514 895
III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)	0		0
IV. Pénzeszközök (54+55)	3 108		2 542
C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	19 159	0	72 669
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	3 741 131	515 141	3 911 468

A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	1 988 712	375 010	2 203 978
I. Jegyzett tőke	800 000		800 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	937 387		1 188 712
V. Lekötött tartalék	0		
VI. Értékelési tartalék (69+70)	0		0
VII. Adózott eredmény	251 325	375 010	215 266
E. Céltartalékok (73+74+75)		0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre			
F. Kötelezettségek (77+82+92)	1 517 163	140 131	1 498 344
I. Hatrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	200 000		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	1 317 163	140 131	1 498 344
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból	702 292	93 121	913 231
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	397 474	47 010	268 900
G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	235 256	0	209 146
FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	3 741 131	515 141	3 911 468

A tárgyévben feltárt, bázisévet érintő hiba eredményhatása pedig az alábbiak szerint alakult:

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 tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 896 560	515 141	10 492 511
<i>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</i>	9 896 560	515 141	10 492 511
<i>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)</i>	0	0	0
<i>III. Egyéb bevételek</i>	9 428		11 596
Anyagköltség		1 324	2 626 999
Igénybe vett szolgáltatások értéke		835	589 130
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		90 986	1 915 655
<i>IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)</i>	6 145 855	93 145	6 763 963
<i>V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)</i>	2 562 908	0	2 782 333
<i>VI. Értékcsökkenési leírás</i>	719 864	0	584 208
<i>VII. Egyéb ráfordítások</i>	105 210	9 964	111 638
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	372 151	412 032	261 965
<i>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)</i>	56 099	0	12 288
<i>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38±40+41)</i>	141 065	0	37 759
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-84 966	0	-25 471
C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	287 185	412 032	236 494
<i>X. Adófizetési kötelezettség</i>	35 860	37 022	21 228
D. Adózott eredmény (±C-X)	251 325	375 010	215 266

B. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

MEGNEVEZÉS	2023. év	2024	Eltérés	Megoszlás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 324 402	2 344 317	19 915	52,96
Immateriális javak	2 343	1 586	-757	0,04
Tárgyi eszközök	2 322 059	2 342 731	20 672	52,92
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	1 397 570	2 009 623	612 053	45,40
Készletek	537 507	908 602	371 095	20,53
Követelések	856 955	1 098 479	241 524	24,82
Értékpapírok	0	0	0	0,00
Pénzeszközök	3 108	2 542	-566	0,06
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19 159	72 669	53 510	1,64
ESZKÖZÖK	3 741 131	4 426 609	685 478	100,00
SAJÁT TŐKE	1 988 712	2 578 988	590 276	58,26
Jegyzett tőke	800 000	800 000	0	18,07
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,00	0	0	0,00
Tőketartalék	0	0	0	0,00
Eredménytartalék	937 387	1 188 712	251 325	26,85
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
Adózott eredmény	251 325	590 276	338 951	13,33
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	1 517 163	1 638 475	121 312	37,01
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	200 000	0	-200 000	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 317 163	1 638 475	321 312	37,01
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	235 256	209 146	-26 110	4,72
FORRÁSOK	3 741 131	4 426 609	685 478	100,00

Az MVM Mátra Mélyépítő Kft mérleg főösszege 4 426 609 E Ft , eszköz- és forrásállománya 685 478 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2024. december 31-i állománya a következőképpen alakult.

B.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az eszközökön belül a befektetett eszközök tárgyévi állománya 52,96 %-ot képvisel, mérlegfordulónapon értékük 2 344 317 E Ft volt. Állományváltozásának (+19 915 E Ft) meghatározó tényezője, hogy Tárgyi eszközök esetén 2024. a beruházási összeg meghaladta az elszámolt értékcsökkenés összegét.

B.1.1. Immateriális javak

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

Az immateriális javak nettó állománya a bázis évhez viszonyítva	757 E Ft
-tal csökkent, melyet főként az alábbi tételek összevont hatása eredményezett:	
A tárgyidőszaki új beszerzések	1 118 E Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-1 875 E Ft,

B.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó állományának 20 672 E Ft-os növekedése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés, létesítés) összesített hatása	605 054 E Ft,
Befejezetlen beruházások egyéb változása	-396 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-582 332 E Ft,
Beruházásra adott előleg változása	- 1 654 E Ft.

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

Az üzembe helyezések (aktíválások) értéke 605 054 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 tárgyévi állománya 45,4 %-ot képvisel. Mérlegfordulónapon értékük 2 009 623 E Ft volt, bázis időszakhoz viszonyított 612 053 E Ft-os növekedése az egyes mérleg sorok tekintetében az alábbi.

B.2.1. Készletek

A készletek állománya a bázis évhez viszonyítva 371 095 E Ft-tal növekedett, tárgyévi állománya 908 602 E Ft, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult a tárgyidőszakban:

- Anyagok 901 221 E Ft
- Áruk 7 381 E Ft

Az anyagkészleten belül az **alkatrészek** értéke **785 149 E Ft** , mely **331 757 E Ft**-tal növekedett. Az emelkedés oka a megnövekedett tehergépkocsi és munkagép állomány és azok nagy mértékű igénybevétele miatti javítási alkatrész szükséglet.

Az **üzem- és kenőanyagok** értéke **114 545 E Ft** , ez **41 566 E Ft**-tal nőtt. Az **egyéb anyagok** értéke **1 526 E Ft** , ez **4 475 E Ft**-tal csökkent.

Az **árúk** értéke **7 381 E Ft** , mely **2 247 E Ft**-tal nőtt.

Készletre adott előleg záróállománya 0 Ft.

2024. évben nem számoltunk el értékvesztést (**B.6. melléklet**).

B.2.2. Követelések

A **követelések** állománya a tárgyidőszakban **1 098 479 E Ft** , bázis évhez viszonyított **241 524 E Ft** növekedését az alábbi tényezők befolyásolták:

A **követelések áruszállításból és szolgáltatásból, (vevőkkel)** szembeni követelés állománya csökkent (- **1 411 E Ft**) az előző év azonos időpontjához viszonyítva.

A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések** állományváltozása **+220 100 E Ft** , ezen belül a cash-pool követelésállomány **189 823 E Ft**-tal csökkent , a kapcsolt vevőkövetelés **409 923 E Ft**-tal növekedett.

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések nincsenek.

2024. évben nem számoltunk el értékvesztést (**B.6. melléklet**).

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

Az **egyéb követelések** állományváltozása **+22 835 E Ft** . részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	1 035	20 185	19 150	1850,24
Társasági adó	764	20 185	19 421	2542,02
Gépjárműadó	271		-271	-100,00
Szakképzési hozzájárulás			0	-
Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.			0	-
Általános forgalmi adó			0	-
Egyéb költségvetéssel szembeni köv.			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	424	424	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	155	1 299	1 144	738,06
Ebből: Dolgozói kölcsönök	0		0	-
TB kifizetőhelyi elszám.	2 346	6 276	3 930	167,52
Szállítói túlfizetés			0	-
Eltérő időszaki ÁFA			0	-
Adott előlegek	2 470	532	-1 938	-78,46
Különféle egyéb követelések	0	124	124	-
Ebből: téves utalás	0	52	52	-
Összesen	6 005	28 840	22 835	380,30

B.2.3. Értékpapírok

A Társaság 2024. évben nem rendelkezett értékpapírral.

B.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök záró állománya **2 542 E Ft** , melyből a pénztár értéke **1 074 E Ft** , a bankbetétek egyenlege **1 468 E Ft**.

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

B.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2023 E Ft	2024 E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	883	32 685	31 802	3602,60
Villamosenergia ért.árbev.időbeli elhat.			0	-
Földgáz keresk.árbevétel időbeli elhat.			0	-
			0	-
Egyéb (nem kiemelt) árbevételek időbeli elhat.				
Egyéb bevételek időbeli elhat.		32 628	32 628	-
<i>Ebből: Szénfíllér bevétel időbeli elhat.</i>			0	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	883	56	-827	-93,66
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 276	39 984	21 708	118,78
Villamosenergia beszerzés költségei időbeli elhat.			0	-
Földgáz keresk.költségei időbeli elhat.			0	-
Anyagköltségek időbeli elhat.		345	345	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	7 107	35 150	28 043	394,56
<i>Ebből: Optikai szálak hosszú távú bérlete</i>			0	-
Egyéb szolg.időbeli elhat.	11 168	4 489	-6 679	-59,80
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	-
Térítés nélkül átadott eszk.hal.ráf.			0	-
ÖSSZESEN	19 159	72 669	53 510	279,29

A **bevételek aktív időbeli elhatárolásának** összege **32 685 E Ft** , mely befejezetlen projekthez kapcsolódó árbevételt, valamint cash-pool követelésállománnyal kapcsolatos kamatbevételt tartalmaz.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai** között **39 984 E Ft** szerepel, melyből **345 E Ft** anyagköltséggel, **35 150 E Ft** szolgáltatással kapcsolatos elhatárolás, **4 489 E Ft** pedig következő évi biztosítási díj.

Halasztott ráfordítások tárgyévben nem voltak.

B.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság **saját tőkéje 590 276 E Ft-tal** növekedett , ezáltal a saját tőke **tárgyévi értéke 2 578 988 E Ft** . A forrásokon belül a saját tőke aránya a tárgyidőszakban **58,26 %** . 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 (2024.01.01.)	800 000			937 387			251 325	1 988 712
Előző évi adózott eredmény átvezetése				251 325			-251 325	0
Osztalék								0
Tőkeemelés								0
A saját tőke elemeit meghatározó változások jogcímenként								0
Tárgyévi adózott eredmény							590 276	590 276
Záró (2024.12.31.)	800 000	0	0	1 188 712	0	0	590 276	2 578 988

A tárgyévben osztalék nem került kifizetésre.

A tárgyévi adózott eredmény felhasználásról a tulajdonos később dönt.

B.5. CÉLTARTALÉK

A Társaság 2023-2024. években céltartalékot nem képzett.

B.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** aránya a tárgyévben 37,01 % . A mérlegfordulónapi értéke **1 638 475 E Ft** , a bázis időszakhoz viszonyított **121 312 E Ft-os növekedést** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

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

- **Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben** 0 E Ft, mely 200 000 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest, a 2025. december 31-én esedékes törlesztőrészlet rövid lejáratú kötelezettségbe történő átsorolásával.

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

- **Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) állománya** 1 006 352 E Ft.
- A **kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek** állománya 316 213 E Ft, mely tartalmazza a hosszú lejáratú kötelezettségből átsorolt 200 000 E Ft anyavállalati kölcsönt, valamint a 88 971 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	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	244 799	181 031	-63 768	-26,05
Társasági adó			0	-
Cégautóadó	0	95	95	-
Táppénz 1/3			0	-
Munkavállalókkal kapcs.adó és jár.köt.	94 608	84 154	-10 454	-11,05
Általános forgalmi adó	143 532	91 225	-52 307	-36,44
Innovációs járulék	6 659	5 557	-1 102	-16,55
Rehabilitációs hozzájárulás		4 921	4 921	-
Egyéb ki nem emelt befizetési köt.			0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	1 453		-1 453	-100,00
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	151 190	129 958	-21 232	-14,04
Áthúzóadó áfa			0	-
Különféle egyéb köt.	32		-32	-100,00
Ebből:			0	-
Összesen	397 474	315 910	-81 564	-20,52

B.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

megnevezés	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	121	121	-
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	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	235 256	209 025	-26 231	-11,15
Villamosenergia keresk.ktg. időbeli elhat.			0	-
Földgázker.ktg.időbeli elhat.			0	-
Anyagköltség időbeli elhatárolása			0	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	1 995	1 790	-205	-10,28
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	0		0	-100,00
ELÁBÉ időbeli elhat.			0	-
<i>Ebből: Fedezeti ügyl.(realizált) időbeli elhat.</i>			0	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	124 564	136 562	11 998	9,63
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.			0	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	108 697	70 673	-38 024	-34,98
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	235 256	209 146	-26 111	-11,10

Bevételek passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben 121 E Ft.

A költség, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások állománya 209 025 E Ft, ebből az anyavállalattól kapott kölcsön kamata 70 672 E Ft , könyvvizsgálói díj 1 790 E Ft , megállapodás alapján elhatárolt személyi jellegű ráfordítás 136 562 E Ft.

A halasztott bevétele a társaságnak nem volt.

C. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

C.1. A TÁRSASÁG ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A Társaság a 2024-es üzleti évet **648 526 E Ft** adózás előtti eredménnyel zárta, mely a bázis évhez viszonyítva 125,82%-os növekedést jelentett.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak

Hiv.	Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 896 560	11 007 652	1 111 092	11,23
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	9 428	11 596	2 168	23,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 145 855	6 857 108	711 253	11,57
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 562 908	2 782 333	219 425	8,56
VI.	Értékcsökkenési leírás	719 864	584 208	-135 656	-18,84
VII.	Egyéb ráfordítás	105 210	121 602	16 392	15,58
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	372 151	673 997	301 846	81,11
”B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-84 967	-25 471	59 496	70,02
„C”	Adózás előtti eredmény	287 185	648 526	361 342	125,82

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **361 342 E Ft-os** növekedését az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

A Társaság a tárgyévben **11 031 536 E Ft** bevételt realizált, amely 1 069 449 E Ft-tal (+10,7 %) magasabb, mint a bázis évben. (C.1. melléklet alapján)

Aktivált saját teljesítmények értéke 0 E Ft.

A ráfordítások értéke 2024. évben **10 383 010 E Ft**, mely 708 108 E Ft-tal (+7,3 %) 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 **1 111 092 E Ft-tal** (+11,23 %) növekedett. A változás a főbb tevékenységek és relációk esetében az alábbi főbb tényezők hatása:

Belföldi értékesítés 11 007 652 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-
dési viszony szerint a bevételek bemutatását a C.1. melléklet tartalmazza.

C. 1.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A társaságnak 2024. 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	2023. év	2024. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	2 369 342	2 628 323	258 981	10,93
Igénybevett szolgáltatások értéke	595 052	589 965	-5 087	-0,85
Egyéb szolgáltatások értéke	37 957	44 833	6 876	18,12
Eladott áruk beszerzési értéke	1 701 743	1 587 346	-114 397	-6,72
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 441 761	2 006 641	564 880	39,18
Anyagjellegű ráfordítások	6 145 855	6 857 108	711 253	11,57
Bérek	1 974 950	2 184 441	209 491	10,61
Személyi jellegű egyéb kifizetések	310 513	288 140	-22 373	-7,21
Bérráfordítások	277 444	309 752	32 308	11,64
Személyi jellegű ráfordítások	2 562 908	2 782 333	219 425	8,56
Értékcsökkenési leírás	719 864	584 208	-135 656	-18,84
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	9 428 627	10 223 649	795 022	8,43

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

A tárgyidőszakban költségként 10 223 649 E Ft-ot számoltunk el, ez összességében 795 022 E Ft-tal (+8,43 %) **nőtt**.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tárgyidőszaki költségeinek a 711 253 E Ft-os növekedése a tárgy és a bázisidőszak vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

- Az **anyagköltség 258 981 E Ft-tal nőtt**.
 - = Az alkatrész költség növekedése 217 161 E Ft
 - = Az üzem- és kenőanyag költség csökkenése 9 347 E Ft
 - = A projekt anyag költség növekedése 23 016 E Ft
 - = Az egyéb tételek növekedése 28 152 E Ft
- Az **igénybe vett szolgáltatások csökkenése 5 087 E Ft**
 - = Szállítás, rakodás, raktározás költségének növekedése 48 074 E Ft
 - = Bérleti díjak csökkenése 108 755 E Ft
 - = Karbantartási költségek növekedése 46 994 E Ft

= Egyéb tételek növekedése: 8 600 E Ft

- Az egyéb szolgáltatások növekedése 6 876 E Ft

A személyi jellegű ráfordítások összességében 219 425 E Ft-tal növekedtek az átlagos dolgozói létszám emelkedése és a béremelések miatt, melyet az alábbi tényezők együttesen befolyásoltak:

- A bérköltség növekedése 209 491 E Ft
- A személyi jellegű egyéb kifizetések csökkenése 22 373 E Ft
- A bérjárulékok növekedése 32 307 E Ft

Bérjárulékok jogcímenkénti megbontása az alábbi:

= Rehabilitációs hozzájárulás	20 170 E Ft
= Munkáltatót terhelő kieg. TB járulék	2 E Ft
= Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	3 381 E Ft
= Szociális hozzájárulási adó	286 199 E Ft
Bérjárulékok összesen:	309 752 E Ft

C. 1.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének nyeresége			0	-
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	1 705	27	-1 678	-98,42
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés			0	-
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszközök	617	2 085	1 468	237,93
Utólag kapott értékesítéshez közvetve kapcsolódó engedmények	7 101	4 171	-2 930	-41,26
Szakképzési munkaszerződés miatti szocho kedvezmény	0	4 113	4 113	-
Elengedett kötelezettség			0	-
Különféle egyéb bevételek	4	1 200	1 196	29900,00
Ebből:				
Összesen	9 428	11 596	2 168	23,00

A tárgyévben **egyéb bevételként 11 596 E Ft**-ot számoltunk el. A bázis időszakhoz viszonyítva 2 168 E Ft-tal növekedett, mely az alábbi főbb gazdasági események hatására alakult a bázis és a tárgy év viszonylatában:

- Kapott kártérítés változás	-1 678 E Ft
- Kapott támogatás változás	1 468 E Ft
- Kapott engedmény változás	-2 930 E Ft
- Egyéb tételek változás:	5 308 E Ft

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immat.javak és tárgyi eszközök értékesítésének vesztesége			0	-
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások			0	-
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	927	4 642	3 715	400,76
Elszámolt értékvesztés	130	0	-130	-100,00
<i>Ebből:</i>			0	-
Immat.javak és tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	130	0	-130	-100,00
Hiányzó, megsemmisült immat.javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke			0	-
Készletek elszámolt értékvesztése			0	-
Követelések elszámolt értékvesztése				
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, hozzájárulások	15 848	18 265	2 417	15,25
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	87 674	95 707	8 033	9,16
Elengedett követelés			0	-
Különféle egyéb ráfordítások	631	2 988	2 357	373,53
Összesen	105 210	121 602	16 392	15,58

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2024. évben **121 602 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyítva 16 392 E Ft-tal növekedett, mely az alábbiak szerint alakult:

- Iparüzési adó változás	8 033 E Ft
- Innovációs járulék változás	1 205 E Ft
- Egyéb tételek változása	7 154 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	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	56 099	12 288	-43 811	-78,10
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	21 807	3 494	-18 313	-83,98
<i>Kamatbevétel pénzintézetről</i>			0	-
<i>Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól</i>	21 807	3 494	-18 313	-83,98
<i>Kamatbevétel vállalkozótól, magánszem.</i>			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	34 292	8 794	-25 498	-74,36
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt nyereség</i>			0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	141 065	37 759	-103 306	-73,23
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0	-
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	106 535	32 350	-74 185	-69,63
<i>Pénzintézetnek fizetett kamat</i>	0		0	-
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>	106 535	32 350	-74 185	-69,63
<i>Fizetett kamatok vállalk., magánszem.</i>			0	-
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	34 530	5 409	-29 121	-84,34
<i>Ebből: forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban elszámolt veszteség</i>			0	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-84 966	-25 471	59 495	70,02

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva **59 495 E Ft-tal nőtt**, így a tárgyidőszak eredménye **-25 471 E Ft**, mely az alábbi főbb tényezők hatására alakult ki:

- a fizetett kamat 74 185 E Ft-tal csökkent
- a kapott kamat 18 313 E Ft-tal csökkent
- devizás tételek miatti árfolyamkülönbség 3 623 E Ft-tal kedvezőbben 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 2024. évi adófizetési kötelezettsége 58 250 E Ft.

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

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

D.1. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2024. december 31-én 2 542 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 566 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 társaságcsoport konszolidációs körének tagja. 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 2024. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege (Ft)
Igazgatóság	-
Felügyelő Bizottság	14 000 000,-
Összesen:	14 000 000,-

A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjon felül más juttatásban (hitel, kölcsön) nem részesültek.

E.3. KUTATÁS-KÍSÉRLETI FEJLESZTÉSI TEVÉKENYSÉG

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

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

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a Steel-Vent Eger Kft. (3330 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

Aláírássra jogosultak

Név	Cím
-----	-----

Együttes aláírási jogosultsággal:

Fila József Tamás	3421 Mezőnyárád, Toldi út 85/A
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:000083

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

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

Kovács Andrea
Anyja neve: Csurgó Erzsébet
Lakcím: 2016 Leányfalu, Gyöngyvirág u. 13.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003950

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- | | |
|--|-----------------|
| – a beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: | 4 400 E Ft+ÁFA, |
| – egyéb díjak | 0 Ft |

E.7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

Jelentős mérlegfordulónap utáni események:

A mérlegfordulónap után lényeges esemény nem történt.

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

Mérlegben nem szereplő követelései és kötelezettségei a társaságnak nincsenek, a mérlegsorokhoz egyéb kiegészítés nem szükséges.

Gazdálkodóknak nyújtott, 1 000 000 Ft összeget meghaladó támogatások

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

EPR (kiterjesztett gyártói felelősség)

A Társaság tevékenységének jellegéből adódóan szükséges figyelembe vennünk a kiterjesztett gyártói felelősségi rendszer működésének részletes szabályairól szóló 80/2023. (III. 14.) Korm. rendelet vonatkozó előírásait. A Társaság kötelezettségét a hivatkozott rendelet 16.paragrafusa tartalmazza, amely szerint a külföldről behozott termék saját célú felhasználása esetén díjfizetési kötelezettség keletkezik, mely a következő termékeket érinti: csomagolások (importból származó papír, fém és műanyag). Az elmúlt évben negyedéves gyakorisággal készítettük el az adatszolgáltatásunkat, melyet az OKIR felületen keresztül a KG: KGYF-NÉ adatlap kitöltésével teljesítettünk

F. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

F. 1. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA

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 visszaírás részletezése
- B.6. melléklet: ~~Értékvesztések alakulása~~
- B.7. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni követelések
- B.8. melléklet: ~~Hitelek és kölcsönök alakulása~~
- B.9. melléklet: Részesedési viszonyú vállalkozásokkal és részesedési viszonyon kívüli felekkel szembeni kötelezettségek
- 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: ~~Mentesített 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: ~~Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása~~
- E.7. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
- E.8. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

F. fejezet

- Melléklet: ~~Tevékenységenkénti beszámoló~~

A.2. melléklet: A Társaság vezetésének bemutatása

Vezető tisztségviselők bemutatása			
Név	Mandátum kezdete	Mandátum lejártja	Betöltött funkció
Fila József Tamás	2020.09.01	határozatlan idő	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

értékek E Ft-ban, illetve fő					
Sor-szám	Megnevezés	Előző évek			Tárgyév
		2021. év	2022. év	2023. év	2024. év
1.	Mérlegfőösszeg	3 052 009	3 910 882	3 741 131	4 426 609
2.	Saját tőke	1 336 021	1 737 387	1 988 712	2 578 988
3.	Jegyzett tőke	800 000	800 000	800 000	800 000
4.	Fizetett osztalék	38 000	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	5 547 943	9 628 567	9 896 560	11 007 652
6.	Alaptevékenység árbevétele	4 412 043	7 356 708	7 572 451	7 143 686
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	235 287	499 413	372 151	673 997
8.	Adózás előtti eredmény	223 150	448 213	287 185	648 526
9.	Adózott eredmény	196 751	401 365	251 325	590 276
10.	Bruttó cash flow	730 905	1 014 723	1 007 180	1 232 734
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-3 219	1 594	-249	-566
12.	Vezető tisztségviselők létszáma	0	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	3	3	3	3
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai átlományi létszám	152	168	197	208

B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása

értékek E Ft-ban							
BRUTTÓ ÉRTÉK	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			12 456				12 456
Növekedések	0	0	1 118	0	0	0	1 118
Beszerzés/Létesítés			1 118				1 118
Átsorolás							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	69	0	0	0	69
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.			69				69
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	13 505	0	0	0	13 505

értékek E Ft-ban							
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány			10 113				10 113
Növekedések	0	0	1 875	0	0	0	1 875
Terv szerinti értékcsökkenés			1 875				1 875
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	69	0	0	0	69
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.			69				69
Terven f.értékcsökk./értékvesztés v.							0
Egyéb csökkenések							0
Záró állomány	0	0	11 919	0	0	0	11 919

értékek E Ft-ban							
NETTÓ ÉRTÉK	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Nyitó állomány	0	0	2 343	0	0	0	2 343
Beszerzés/Létesítés (+)	0	0	1 118	0	0	0	1 118
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	0	0	-1 875	0	0	0	-1 875
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	1 566	0	0	0	1 566

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

értékek E Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	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	791 070	3 627 137	188 480		13 898	1 654	4 620 239
Növekedések	40 683	216 356	76 895	0	605 777	0	939 711
Beszerzés/Létesítés					605 054		605 054
Üzembehelyezések	40 683	216 356	76 895		0		333 934
Átsorolás							0
Egyéb növekedések					723		723
Csökkenések	0	0	1 563	0	335 052	1 654	338 269
Üzembehelyezések					333 934		333 934
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.			1 563				1 563
Egyéb csökkenések					1 118	1 654	2 772
Záró állomány	831 753	3 743 493	261 812	0	284 623	0	5 121 681

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	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	112 121	1 972 428	113 631				2 198 180
Növekedések	47 877	499 395	35 060	0	0	0	582 332
Terv szerinti értékcsökkenés	47 877	499 395	35 060				582 332
Átsorolás							0
Terven felüli értékcsökk./értékvesztés							0
Egyéb növekedések							0
Csökkenések	0	0	1 563	0	0	0	1 563
Értékesítés							0
Átsorolás							0
Káresemény, selejt, hiány, felesl.vál.			1 563				1 563
Terven f.értékcsökk./értékvesztés v.							0
Egyéb csökkenések						0	0
Záró állomány	159 998	2 471 823	147 128	0	0	0	2 778 949

értékek E Ft-ban

NETTÓ ÉRTÉK	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	678 949	1 554 709	72 849	0	13 898	1 654	2 322 059
Beszerzés/Létesítés (+)	0	0	0	0	605 054	0	605 054
Üzembehelyezések (+/-)	40 683	216 356	76 895	0	-333 934	0	0
Egyéb növekedések (+)	0	0	0	0	723	0	723
Terv szerinti értékcsökkenés (-)	-47 877	-499 395	-35 060	0	0	0	-582 332
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	-1 118	-1 654	-2 772
Átsorolás (+/-)	0	0	0	0	0	0	0
Záró állomány	671 755	1 271 670	114 683	0	284 623	0	2 342 731

értékek E Ft-ban

ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend., gépek, járművek	Egyéb berend., gépek, járművek	Tenyész-állatok	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó állomány					0
Érték helyesbítés növ.					0
Érték helyesbítés csökk.					0
Záró állomány	0	0	0	0	0

B.3. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása

BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	Nyitó állomány	Tárgyévi változás							Záró állomány		
		Beszerzés/ Létesítés	Növekedés		Összesen	Csökkenés			Terven felüli értékcsökkenés		
			Egyéb			Üzembe- helyezés	Értékcsök- késítés	Egyéb	Összesen	Növekedés	Csökkenés
Aldebrő telephely	6 200	28 297		28 297		34 497			34 497		0
ME-től átvett járművek	2 110	0		0							2 110
Szerszámgépek, építőipari gépek, targoncák	396	31 774		31 774		29 907			29 907		2 263
Bükkábrány telephely	0	6 187		6 187		6 187			6 187		0
Caterpillar D6T láncfalpas dózer	0	51 100		51 100		0			0		51 100
Caterpillar D6T láncfalpas dózer	0	56 032		56 032		0			0		56 032
Caterpillar D6R XL láncfalpas dózer	0	44 676		44 676		0			0		44 676
Trimble színtvezérlő rendszer Caterpillar dózerhez	0	21 900		21 900		21 900			21 900		0
Doosan DX210LC-7 láncfalpas kotró	0	60 000		60 000		0			0		60 000
YJM-250 Doosan DX160W-3 gumikerekes kotró	0	29 511		29 511		29 511			29 511		0
Sunward SWL3230 rakodógép	0	15 400		15 400		15 400			15 400		0
Sunward SWE35UF gumiláncfalpas forgókotró	0	18 520		18 520		18 520			18 520		0
MBD LV600 PRO részújkasza	0	24 906		24 906		24 906			24 906		0
Egyéb járművek, pótkocsik, munkagépek	0	27 510		27 510		12 110			12 110		15 400
Kotrógépekhez szükséges kanalak, adapterek	0	8 410		8 410		6 440			6 440		1 970
MKY-972 John deere 6130R Traktor	0	20 914		20 914		20 914			20 914		0
AAFH-649 John Deere 5100M Traktor	0	27 225		27 225		27 225			27 225		0
AEHZ-493 Agrogép TSV-H13L szippantókocsi	0	4 522		4 522		4 522			4 522		0
AEHZ-588 Agrogép TSV-H13L szippantókocsi	0	4 522		4 522		4 522			4 522		0
DAF CF 450 tehergépkocsi	0	11 646		11 646		0			0		11 646
Mercedes-Benz Atego 1223 tehergépkocsi	0	23 685		23 685		0			0		23 685
Mercedes-Benz Unimog type U2150 4x4 tlg	0	34 119		34 119		34 119			34 119		0
AAME-186 VW Transporter T6	0	4 165		4 165		4 165			4 165		0
Wielton NW-3 pótkocsi	0	15 283		15 283		0			0		15 283
AIBX-542 Gheyssen & Verpoort S3VA félpótkocsi	0	19 358		19 358		19 358			19 358		0
AEKW-539 REISCH pótkocsi	0	6 972		6 972		6 972			6 972		0
Kiemelt tételek összesen:	8 706	596 634	0	596 634	321 175	0	0	321 175	0	284 165	
Nem kiemelt tételek	5 192	8 420	723	9 143	12 759		1 118	13 877		458	
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	13 898	605 054	723	605 777	333 934	0	1 118	335 052	0	284 623	

értékek E Ft-ban

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

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó állomány	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Értékek E Ft-ban		
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Összesen	Átszorítások (+/-)	Egyéb változások	Záró állomány
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0			0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0
Vagyoni értékű jogok	10 113	1 875			1 875		69	11 919
Szellemi termékek					0			0
Üzleti vagy cégérték					0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	10 113	1 875	0	0	1 875	0	69	11 919
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	112 121	47 877			47 877			159 998
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 972 428	499 395			499 395			2 471 823
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	113 631	35 060			35 060		1 563	147 128
Tenyészállatok	0				0			0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 198 180	582 332	0	0	582 332	0	1 563	2 778 949
TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	2 208 293	584 208	0	0	584 208	0	1 632	2 790 868

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

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Összesen	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						
Részvény				0			0		0
Üzletrész				0			0		0
Egyéb részesedés				0			0		0
RÉSZESÉDESEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön							0		0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét							0		0
Hosszú lejáratú követelések							0		0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények							0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok							0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		1 025 636		1 025 636			1 025 636	39 603	1 065 239
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön	4 400			4 400			4 400		4 400
ebből cash pool követelés	4 400			4 400			4 400		4 400
Egyéb címen adott előleg				0			0	532	532
Egyéb címen keletkezett követelés							0	28 308	28 308
Követelések értékelési különbözete nélkül	4 400	1 025 636	0	1 030 036	0	0	1 030 036	68 443	1 098 479
Számazékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0			0		0
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	4 400	1 025 636	0	1 030 036	0	0	1 030 036	68 443	1 098 479
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
Beruházásra 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		31 984		31 984			31 984	645	32 629
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel	56			56			56		56
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	56	31 984	0	32 040	0	0	32 040	645	32 685
ÖSSZESEN	4 456	1 057 620	0	1 062 076	0	0	1 062 076	69 088	1 131 164

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

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Összesen	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0		0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratra kapott kölcsön	88 971			88 971			88 971		88 971
ebből cash pool kötelezettség	88 971			88 971			88 971		88 971
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0
Vevőtől kapott előlegek				0			0		0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	570	26 672		27 242			27 242	1 006 352	1 033 594
Osztalék				0			0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		200 000		200 000			200 000	315 910	515 910
Rövid lejáratú kötelezettségek értékelési különbözet nélkül	89 541	226 672	0	316 213	0	0	316 213	1 322 262	1 638 475
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0			0		0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	89 541	226 672	0	316 213	0	0	316 213	1 322 262	1 638 475
Függő kötelezettségek				0			0		0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0		0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT, KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő költségből eredő kötelezettség				0			0		0
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0	138 353	138 353
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség		70 672		70 672			70 672		70 672
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	70 672	0	70 672	0	0	70 672	138 353	209 025
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0		0
Többlet, ajándék, tértítés nélkül átvett eszköz				0			0		0
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	89 541	297 344	0	386 885	0	0	386 885	1 460 615	1 847 500

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	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		10 283 925		10 283 925		10 283 925	723 727	11 007 652
Export értékesítés nettó árbevétele				0		0		0
Értékesítés nettó árbevétele	0	10 283 925	0	10 283 925	0	10 283 925	723 727	11 007 652
Egyéb bevételek				0		0	11 596	11 596
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0		0		0
Részesedésekből származó bevételek, árfnyereségek				0		0		0
Befektetett pénzüeszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árfnyereségek				0		0		0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 494			3 494		3 494		3 494
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		0	8 794	8 794
Pénzügyi műveletek bevételei	3 494	0	0	3 494	0	3 494	8 794	12 288
ÖSSZESEN:	3 494	10 283 925	0	10 287 419	0	10 287 419	744 117	11 031 636

MVM Mátra Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT 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	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetési vállalkozások	Összesen					
Anyagköltség	0	33 387		33 387			33 387	2 594 936	2 628 323
Igénybe vett szolgáltatások	293	113 292		113 585			113 585	476 380	589 965
Egyéb szolgáltatások	0	142		142			142	44 691	44 833
Eladott áruk beszerzési értéke	0	39 641		39 641			39 641	1 547 705	1 587 346
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	1 619		1 619			1 619	2 005 022	2 006 641
Anyagjellegű ráfordítás	293	188 081	0	188 374	0	0	188 374	6 668 734	6 857 108
Béreköltség				0			0	2 184 441	2 184 441
Személyi jellegű egyéb kifizetések		52		52			52	288 088	288 140
Bérfeladások				0			0	309 752	309 752
Személyi jellegű ráfordítás	0	52	0	52	0	0	52	2 782 281	2 782 333
Értékcsökkenési leírás				0			0	584 208	584 208
Egyéb ráfordítás				0			0	121 602	121 602
Részesedésekből származó ráfordítások, árf. veszteségek				0			0	0	0
Befizetett pi-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó ráfordítások, árf. veszteségek				0			0	0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 323	28 027		32 350			32 350		32 350
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése				0			0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0			0	5 409	5 409
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 323	28 027	0	32 350	0	0	32 350	5 409	37 759
ÖSSZESEN:	4 616	216 160	0	220 776	0	0	220 776	10 162 234	10 383 010

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

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele			értékek E Ft-ban
	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	
	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	
Villamosenergia nagykereskedelem			-			-			-	0		0	-
Átvitel, rendszernyitás, rendszerszintű szolg.			-			-			-	0		0	-
Földgáz értékesítés			-			-			-	0		0	-
Távközlés, szállítás			-			-			-	0		0	-
Hálózati-, technológiai szerelés			-			-			-	0		0	-
Hőértékesítés			-			-			-	0		0	-
Gazd., számtéchn., mérnöki szolg.			-			-			-	0		0	-
Bányászati szolgáltatás	6 558 304	6 404 280	-2,35			-			-	6 558 304	6 404 280	-2,35	
Zagyűr üzemetelés	765 671	631 431	-17,53			-			-	765 671	631 431	-17,53	
Technológiai takarítás	0	740 332	-			-			-	0	740 332	-	
Egyéb m.n.s. építés	248 476	107 975	-56,55			-			-	248 476	107 975	-56,55	
Üzemanyag értékesítés	1 229 305	1 091 038	-11,25			-			-	1 229 305	1 091 038	-11,25	
Egyéb tevékenység	1 094 804	2 032 596	85,66			-			-	1 094 804	2 032 596	85,66	
ÖSSZESEN	9 896 560	11 007 652	11,23	0	0	-	0	0	-	9 896 560	11 007 652	11,23	

Export értékesítésből	Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele			értékek E Ft-ban
	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	
	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	
Európai Unió országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-	
			-			-	0	0	-	
			-			-	0	0	-	
Európai Unió kívüli országba	0	0	-	0	0	-	0	0	-	
			-			-	0	0	-	
			-			-	0	0	-	
ÖSSZESEN	0	0	-	0	0	-	0	0	-	

C.4. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése

		értékek E Ft-ban
I.	Adózás előtti eredmény	648 526
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	1 137 205
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)	622 064
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	515 141
8.	Adomány miatti korrekció	
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	724 547
1.	Céltartalék képzés	
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számveteli törv. szerinti nettó érték	584 208
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	140 334
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	5
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	235 868
V.	Számított társasági adó 9 %	21 228
VI.	Csoportos társasági adóalanyiság adóhatása (+/-)	
VII.	Adókedvezmény	
VIII.	Tárgyévi társasági adó	21 228
IX.	Előző évi társasági adó	37 022
X.	Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója	
XI.	Előző évi energiaellátók jövedelemadója	
XII.	Adózott eredmény	590 276

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)	1 250 040	714 585
1a.	Adózás előtti eredmény + ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	287 185	648 526
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	131	0
1b/a.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	2	0
1b/b.	Kapott osztalék, részesedés		
1b/c.	Fejlesztési célra kapott pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszköz, többlet, elengedett kötelezettség		
1b/d.	Véglegesen átadott pénzeszközök		
1b/e.	Befektetési és finanszírozási tételek egyéb állományváltozásának eredményhatása	129	
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.) +	287 316	648 526
2.	Elszámolt amortizáció +	719 865	584 208
3.	Elszámolt értékvesztés, visszairás és egyéb veszteségjellegű ráfordítás +	0	0
3a.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (befektetett pénzügyi eszközök, készletek, követelések)		
3b.	Terven felüli értékcsökkenés		
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 +	-48 810	402 876
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	-13 156	-9 844
6/2.	Korrekció beruházási szállítók változása miatt		
6/3.	Egyéb korrekciók		
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	20 131	-81 564
7/1.	Korrekció nyereségadó kötelezettség változása miatt		
7/2.	Korrekció osztalékkötelezettség változása miatt		
7/3.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók változása miatt	13 156	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 +	48 103	-26 110
8/1.	Korrekció halasztott bevételek változása miatt		
8/2.	Egyéb korrekciók		
9.	Vevőkövetelés változása +	-620 316	-408 512
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők változása miatt	615 713	409 923
9/2.	Korrekció kapott előleg változása miatt		
9/3.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt		
9/4.	Egyéb korrekciók		
10a.	Készletek változása +	-79 936	-371 095
10a/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt		
10a/2.	Korrekció térítés 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 +	949 616	189 823
	ebből: cash pool követelés változása	-35 077	189 823
10b/1.	Korrekción oształékelőleg változása miatt		
10b/2.	Korrekción befektetett-forgó átsorolás miatt		
10b/3.	Korrekción értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt		
10b/4.	Korrekción részesedési viszonyos vevők változása miatt	-615 713	-409 923
10b/5.	Korrekción devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt		
10b/6.	Egyéb korrekciók		
10c.	Követelések (vevőkövetelés, kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nélkül) és értékpapírok változása +	19 993	-22 835
	ebből: cash pool követelés változása		
10c/1.	Korrekción nyereségadó követelés változása miatt		
10c/2.	Korrekción oształékelőleg változása miatt		
10c/3.	Korrekción befektetett-forgó átsorolás miatt		
10c/4.	Korrekción értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt		
10c/5.	Korrekción devizás kölcsönök árfolyamkülönbözete miatt		
10c/6.	Korrekción valós értékelés miatt		
10c/7.	Korrekción egyéb tartós követelés miatt		
10c/8.	Egyéb korrekciók		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-10 062	-53 510
11/1.	Korrekción értékvesztés miatt		
11/2.	Korrekción halasztott ráfordítás miatt		
11/3.	Egyéb korrekciók		
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-35 860	-58 250
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-810 286	-604 123
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-810 286	-604 123
14a.	Immateriális javak és tárgyi eszközök növekedése beszerzésből -	-939 183	-605 777
14b.	Beruházási szállító változása ±		0
14c.	Immateriális javakra és beruházásra adott előlegek változása ±	128 897	1 654
14d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése -		
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-440 000	-111 028
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
24.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-440 000	-200 000
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	-246	-566
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	-2	0
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+28. sorok)	-248	-566

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

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	12,64	22,89	81,11
Adózott eredmény	251 325	590 276	134,87
Saját tőke	1 988 712	2 578 988	29,68
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	6,72	13,33	98,50
Adózott eredmény	251 325	590 276	134,87
Összes eszköz	3 741 131	4 426 609	18,32
Árbevételek arányos nyereség, ROS (%)	2,54	5,36	111,16
Adózott eredmény	251 325	590 276	134,87
Értékesítés nettó árbevétele	9 896 560	11 007 652	11,23
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 (%)	11,03	11,43	3,59
Üzemi eredmény + Amortizáció	1 092 015	1 258 205	15,22
Értékesítés nettó árbevétele	9 896 560	11 007 652	11,23
VAGYONI ÉS TŐKESTRUKTÚRA MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Befektetett eszközök aránya (%)	62,13	52,96	-14,76
Befektetett eszközök	2 324 402	2 344 317	0,86
Összes eszköz	3 741 131	4 426 609	18,32
Forgóeszközök aránya (%)	37,36	45,40	21,53
Forgóeszközök	1 397 571	2 009 623	43,79
Összes eszköz	3 741 131	4 426 609	18,32
Tőkeellátottsági mutató (%)	53,16	58,26	9,60
Saját tőke	1 988 712	2 578 988	29,68
Összes forrás	3 741 131	4 426 609	18,32
Tőkefeszültségi mutató (%)	76,29	63,53	-16,72
Kötelezettségek	1 517 163	1 638 475	8,00
Saját tőke	1 988 712	2 578 988	29,68
Tőkenövekedési ráta (%)	248,59	322,37	29,68
Saját tőke	1 988 712	2 578 988	29,68
Jegyzett tőke	800 000	800 000	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége (%)	94,16	110,01	16,83
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 188 712	2 578 988	17,83
Befektetett eszközök	2 324 402	2 344 317	0,86
Egy részvényre jutó könyv szerinti érték BVPS (E Ft/db)	na	na	-
Saját tőke*	-	-	-
Részvények darabszáma	na	na	-

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)

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	Előző év	Tárgy év	Változás %
Saját tőke arányos nyereség, ROE (%)	12,64	22,89	81,11
Adózott eredmény	251 325	590 276	134,87
Saját tőke	1 988 712	2 578 988	29,68
Eszközarányos eredmény, ROA (%)	6,72	13,33	98,50
Adózott eredmény	251 325	590 276	134,87
Összes eszköz	3 741 131	4 426 609	18,32
Árbevétel arányos nyereség, ROS (%)	2,54	5,36	111,16
Adózott eredmény	251 325	590 276	134,87
Értékesítés nettó árbevétele	9 896 560	11 007 652	11,23
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 (%)	11,03	11,43	3,59
Üzemi eredmény + Amortizáció	1 092 017	1 258 205	15,22
Értékesítés nettó árbevétele	9 896 560	11 007 652	11,23

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI	Előző év	Tárgy év	Változás %
Tőkeáttétel (%)	40,55	37,01	-8,73
Kötelezettségek	1 517 163	1 638 475	8,00
Összes forrás	3 741 131	4 426 609	18,32
Eladósodottsági ráta (%)	-9,92	3,18	132,05
Nettó adósság*	-197 331	82 029	141,57
Saját tőke	1 988 712	2 578 988	29,68
Likviditási ráta	1,06	1,23	15,60
Forgóeszközök	1 397 571	2 009 623	43,79
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 317 163	1 638 475	24,39
Likviditási gyorsráta	0,65	0,67	2,91
Pénzeszközök + Követelések + Értékpapírok	860 064	1 101 021	28,02
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 317 163	1 638 475	24,39
Készletek forgási időtartama (nap)	18,35	23,98	30,66
Készletek átlagos** állománya (CO ₂ kvóta nélkül)	497 539	723 055	45,33
Értékesítés nettó árbevétele/365	27 114	30 158	11,23
Vevők forgási időtartama (nap)	12,11	17,66	45,83
Átlagos** vevőállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő vevőkkel)	328 364	532 620	62,20
Értékesítés nettó árbevétele/365	27 114	30 158	11,23
Szállítók forgási időtartama (nap)	18,53	25,27	36,42
Átlagos** szállítóállomány (kapcsolt és jel.tul.rész.visz. lévő szállítókkal)	359 764	516 797	43,65
Anyagjellegű ráfordítások*** /365	19 418	20 447	5,30
Kamatfedezeti mutató	10,25	38,89	279,44
EBITDA (Üzemi eredmény + Amortizáció)	1 092 017	1 258 205	15,22
Kamatráfordítás	106 536	32 350	-69,63

***Nettó adósság:**

Kamatozó kötelezettségek - Pénzeszközök

Kamatozó 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.**

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

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám* (fő)			Előző év			Tárgyév		Bérlétségi költség	Ráfordítás összesen	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Bérlétségi költség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bérlétségi költség	Személyi jellegű egyéb kifizetések			Összesen
Fizikai jellegű foglalkozásúak	161	170	5,59	1 500 889	256 060	1 756 949	1 595 900	222 887	1 818 787	6,33	3,52
Szellemi jellegű foglalkozásúak	36	38	5,56	427 804	52 434	480 238	542 532	65 253	607 785	26,82	26,56
Állományba tartozók	197	208	5,58	1 928 693	308 494	2 237 187	2 138 432	288 140	2 426 572	10,87	8,47
Állományon kívüliek				46 257	2 019	48 276	46 009		46 009	-0,54	-4,70
ÖSSZESEN:	197	208	5,58	1 974 950	310 513	2 285 463	2 184 441	288 140	2 472 581	10,61	8,19

A (*) csillaggal megjelölt adat nem értelmezhető az állományon kívüliekre.

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

Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		Változás %-ban	
		Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
				Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték				
Környezetre káros anyagok		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-
Veszélyes hulladékok		5 610	490	176 473	11 956	146 553	9 341	36 530	3 105	551,16	533,83
Fáradt olaj	kg	200	12	21 702	1 180	17 942	954	3 960	238	1880,00	1883,33
Olajos rongy	kg	50	0	3 050	0	2 850	0	250	0	400,00	-
Olajszűrő	kg	40	0	2 425	0	2 065	0	400	0	900,00	-
Ólom savas akkumulátor	kg	0	0	2 340	0	2 340	0	0	0	-	-
Gumi hulladék	kg	0	0	28 850	0	27 250	0	1 600	0	-	-
Csomagolási hulladék (olajos hordó)	kg	320	0	0	0	0	0	320	0	0,00	-
Fémhulladék	kg	5 000	478	112 756	10 776	87 756	8 387	30 000	2 867	500,00	499,94
Homokfögből és olaj-víz szeparátorokból származó veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	kg	0	0	5 300	0	5 300	0	0	0	-	-
ÖSSZESEN:		5 610	490	176 473	11 956	146 553	9 341	36 530	3 105	551,16	533,83

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 céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke			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	270	1 080	300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unilub Kft	0	1 050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terra-Vita	651	864	32,72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hetox Kft	228	270	18,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NHSZ Gyógyósi Regionális Hull	472	0	-100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MOHU Mol Hulladékszállítás Zrt	147	809	450,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN:	1 768	4 073	130,37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-

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

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen			értékek E Ft-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Európai Unión belül	64 887	277 154	327,13	155	767	394,84	65 042	277 751	327,03	
Adobe System Ltd	-	-	-	155	153	-1,29	155	153	-1,29	
Bauma Vermiet-und Handels Gmt	2 479	25 375	923,60	-	-	-	2 479	25 375	923,60	
SP 2000 Handel & Service B.V.	-	107 132	-	-	-	-	0	107 132	-	
Containex Container-Handelsgesellschaft m.b.h.	-	-	-	0	444	-	0	444	-	
Cridem Impex srl	0	28	-	-	-	-	0	28	-	
ROPA Group s.r.o.	62 408	144 619	131,73	-	-	-	62 408	144 619	131,73	
TimoCom GmbH	-	-	-	0	170	-	-	-	-	
Európai Unión kívül	0	0	-	0	0	-	0	0	-	
	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
	-	-	-	-	-	-	0	0	-	
Import beszerzés összesen:	64 887	277 154	327,13	155	767	394,84	65 042	277 751	327,03	

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



MVM Mátra Mélyépítő Kft.

2024. évi üzleti jelentés

Készítette: Tari Loránt

Dátum: 2025.05.09.

A blue ink signature of Fila József Tamás, consisting of stylized initials 'JL' followed by a horizontal line.

Fila József Tamás
ügyvezető igazgató

A blue ink signature of Tari Loránt, featuring a cursive script with a horizontal line underneath.

Tari Loránt
gazdasági vezető

Tartalom

Eredmény alakulásának bemutatása	3
Vagyoni helyzet bemutatása	3
Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása	4
Fejlesztési tevékenység bemutatása	6
I. Beruházások és befektetések alakulása	7
II. A kutatás és kísérleti fejlesztési (K+F) tevékenység bemutatása	7
Humánpolitikai tevékenység bemutatása	7
I. Létszámgazdálkodás alakulása	8
II. Bérgazdálkodás alakulása	8
III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek	8
Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	8
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	9
I. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása	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	10
Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események	11
Várható fejlődés	13

Eredmény alakulásának bemutatása

Hív.	Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 896 560	11 007 652	1 111 092	11,23
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	9 428	11 596	2 168	23,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6 145 855	6 857 108	711 253	11,57
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 562 908	2 782 333	219 425	8,56
VI.	Értékcsökkenési leírás	719 864	584 208	-135 656	-18,84
VII.	Egyéb ráfordítás	105 210	121 602	16 392	15,58
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	372 151	673 997	301 846	81,11
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-84 966	-25 471	59 495	70,02
„C”	Adózás előtti eredmény	287 185	648 526	361 341	125,82

2024. évben a m³-es bányászati tevékenység összesen 3 052 240 ezer Ft, míg a segédgépes-óradíjas bányászati tevékenység 2 837 079 ezer Ft nettó árbevételt eredményezett. A Mátra Energia Zrt. zagyttereinek üzemeltetési munkáiból 631 431 ezer Ft, az ME Zrt. üzemi területen történő ipari takarítási munkákból 740 331 ezer Ft árbevétel származott. Az üzemanyagértékesítésből 1 091 038 ezer Ft, a Mátra Energia Zrt részére történő kenőanyag értékesítésből 479 307 ezer Ft árbevétel keletkezett. Egyéb tevékenységekből (területrendezés, földmunkák végzése, útépítés, szállítás, karbantartási munkák) 1 661 084 ezer Ft árbevételt realizáltunk. A 2023 üzleti évet érintő korrekció összege 515 141 ezer Ft, mely a kiegészítő mellékletben kerül részletezésre.

Az anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei közé tartozik az alkatrész költség (839 039 ezer Ft), az üzemanyag költség (1 449 782 ezer Ft), az igénybe vett szolgáltatások költsége (589 965 ezer Ft), az eladott áruk beszerzési értéke (1 587 346 ezer Ft), valamint a közvetített szolgáltatások értéke 2 006 640 ezer Ft).

A Személyi jellegű ráfordításokon belül a bér költség 2 184 441 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 291 521 ezer Ft, a bérjárulékok összege pedig 306 371 ezer Ft. A 2024. év végi záró állományi létszám 206 fő, mely 4 fővel alacsonyabb az előző évinél.

A pénzügyi műveletek eredménye -25 471 ezer Ft, melyből a legjelentősebb tétel az anyavállalati kölcsönökhöz tartozó kamatráfordítások összege.

Fentiek eredményeként 2024. évre 648 526 ezer Ft adózás előtti eredményt realizáltunk, mely összeg 361 341 ezer Ft-tal magasabb, mint a 2023. évi eredmény.

Vagyoni helyzet bemutatása

MEGNEVEZÉS	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Megoszlás %
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 324 402	2 344 317	19 915	52,96
Immateriális javak	2 343	1 586	-757	0,04
Tárgyi eszközök	2 322 059	2 342 731	20 672	52,92
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
Halasztott adókövetelés	0	0	0	0,00
FORGÓESZKÖZÖK	1 397 570	2 009 623	612 053	45,40
Készletek	537 507	908 602	371 095	20,53
Követelések	856 955	1 098 479	241 524	24,82
Értékpapírok	0	0	0	0,00
Pénzeszközök	3 108	2 542	-566	0,06
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19 159	72 669	53 510	1,64
ESZKÖZÖK	3 741 131	4 426 609	685 478	100,00
SAJÁT TŐKE	1 988 712	2 578 988	590 276	58,26
Jegyzett tőke	800 000	800 000	0	18,07
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
Tőketartalék	0	0	0	0,00
Eredménytartalék	937 387	1 188 712	251 325	26,85
Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
Adózott eredmény	251 325	590 276	338 951	13,33
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK	1 517 163	1 638 475	121 312	37,01
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	200 000	0	-200 000	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 317 163	1 638 475	321 312	37,01
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	235 256	209 146	-26 110	4,72
FORRÁSOK	3 741 131	4 426 609	685 478	100,00

A Befektetett eszközök meghatározó része a Műszaki berendezések, gépek, járművek (1 271 670 ezer Ft), melyek az alábbiakból állnak:

- Teherautók – 37 db
- Kotrógépek – 23 db
- Dózerek – 24 db
- Egyéb munkagépek - 10 db

Az Ingatlanok (671 755 ezer Ft) közül a legjelentősebb tételek az alábbiak Aldebrő és Bükkábrány telephelyeken:

- konténerirodák,
- szerelőcsarnokok,
- üzemanyagtöltő-állomások.

A forgóeszközökön belül jelentős tételnek tekinthető az anyagkészlet (901 221 ezer Ft), a követeléseken belül a kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés (1 022 265 ezer Ft).

A Társaság törzstőkéje 2024-ben 800 000 ezer Ft, mely nem változott az előző évhez képest. Az eredménytartalék összege 1 188 712 ezer Ft, mely az előző évek adózott eredményét tartalmazza. 2024-ben osztalékfizetésre nem került sor. A tárgyévi adózott eredmény 590 276 ezer Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségeinkből 1 006 352 ezer Ft a szállítók felé fennálló határidőn belüli tartozásunk. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek összege 316 213 ezer Ft, mely tartalmazza a hosszú lejáratú kötelezettségből átsorolt, MVM Mátra Energia Zrt. által biztosított 200 000 ezer Ft tagi kölcsönt, melynek visszafizetési határideje 2025.12.31, valamint a CASH-POOL kötelezettséget, melynek összege 88 971 ezer Ft. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 315 910 ezer Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összege 209 146 ezer Ft, melyből az elhatárolt személyi jellegű ráfordítások összege 136 562 ezer Ft, a kamatelhatárolások összege 70 672 ezer Ft, az igénybe vett szolgáltatások összege 1 790 ezer Ft.

Cash-flow és pénzügyi-finanszírozási helyzet bemutatása

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW	1 250 040	803 557	-446 483	-35,72
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-810 287	-604 123	206 164	25,44
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-440 000	-200 000	240 000	54,55
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok)	-247	-566	-319	-129,15
	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	-2	0	2	100,00
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+/- Devizás pénzeszközök átértékelése)	-249	-566	-317	-127,31
A.	KAMATOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	400 000	200 000	-200 000	-50,00
B.	PÉNZESZKÖZÖK	3 108	2 542	-566	-18,21
C.	CASH-POOL KÖVETELÉSEK	194 223	4 400	-189 823	-97,73
D.	CASH-POOL KÖTELEZETTSÉGEK		88 971	88 971	-
	NETTÓ ADÓSSÁG (A.-B. sorok)	202 669	282 029	79 360	39,16

A Társaság pénzügyi helyzetének meghatározó elemei:

- Adózott eredmény: 590 276 ezer Ft.
- Készletnövekedés: 371 095 ezer Ft
- A tárgyi eszköz beszerzések összege 605 777 ezer Ft, a beruházásokra adott előlegek változása -1 654 ezer Ft
- CASHPOOL követelés állomány: 4 400 ezer Ft
- CASHPOOL kötelezettség állomány: 88 971 ezer Ft
- Tagi kölcsön visszafizetés: 200 000 ezer Ft
- Teljes bruttó adósság: 200 000 ezer Ft.

Fejlesztési tevékenység bemutatása

I. Beruházások és befektetések alakulása

Fejlesztések	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Beruházások összesen*	939 183	605 777	-333 406	-35,50
Befektetések összesen**	0	0	0	-
Fejlesztések összesen	939 183	605 777	-333 406	-35,50

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

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

2024. évben a beruházások összege 605 777 ezer Ft, mely 333 406 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2023 évinél.

A jelentősebb beruházások gépvásárláshoz kapcsolódnak: 3 db Caterpillar dózer, 1 db Doosan DX210LC-7 láncotlappal kotró, 1 db Doosan DX160W-3 gumikerekes kotró, 2 db JD traktor, 1 db Mercedes-Benz Unimog teherautó, 1 db Mercedes-Benz Atego teherautó, 1 db Sunward SWE35UF gumiláncotlappal midikotró, 1 db Sunward SWI3230 csúszókerék kormányzású rakodógép, valamint 9 db pótkocsi és félpótkocsi került megvásárlásra.

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

A 2024-as üzleti év során a Társaság nem végzett K+F tevékenységet

Humánpolitikai tevékenység bemutatása

I. Létszámgazdálkodás alakulása

HR adatok	2023. év Fő	2024. év Fő	Eltérés Fő	Változás %
Átlagos állományi létszám	197	208	11	5,58

A 2024-es átlagos állományi létszám 11 fővel magasabb a 2023-asnál, mely a tavalyi év második felében megvalósuló létszámbővítés áthúzódó hatásának köszönhető. A 2024. év végi záró aktív állományi létszám 206 fő, mely 4 fővel alacsonyabb az előző évinél. Ennek oka, hogy a passzív állományi létszám 5 fővel magasabb az előző évinél.

II. Bérgazdálkodás alakulása

HR adatok	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bérköltség	1 974 950	2 184 441	209 491	10,61
Személyi jellegű egyéb kifizetések	310 513	288 140	-22 373	-7,21
Bérráfordítások	277 445	309 752	32 307	11,64
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 562 908	2 782 333	219 425	8,56

A személyi jellegű ráfordítások összege 2 782 333 ezer Ft, amely 219 425 ezer Ft-tal magasabb az előző évinél, ennek fő oka, hogy az átlagos állományi létszám 11 fővel magasabb a tavalyinál. Az MVM Zrt. által jóváhagyott, 2024-es évre vonatkozó, de csak 2025-ben kifizetésre kerülő SZJR elhatárolások összege összesen 136 562 ezer Ft.

III. Oktatási, foglalkoztatáspolitikai és egyéb humánpolitikai tevékenységek

A Társaság menedzsmentje kiemelt figyelmet fordított 2024. évben a munkavállalók képzésére. Az év során dolgozóink C kategóriás oktatását és továbbképzéseit támogattuk. A szellemi dolgozókat folyamatosan képezzük a Kulcs-Soft vállalatirányítási rendszer ismereteinek elsajátítására.

Emellett 5 fő bányaiipari technikus képzését és 1 fő felsőfokú közgazdász 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

2024. évben nem volt releváns.

IV. A környezetvédelmi intézkedések, azok végrehajtásának alakulása

2024. 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 hasznosítása

2024-ben a Társaság nem végzett ilyen tevékenységet.

II. Kockázatkezelési és fedezeti ügylet politika

2024-ben a Társaság nem végzett ilyen tevékenységet.

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

2024-ben nem volt releváns.

IV. Egyéb kockázatok elemzése

2024-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: 22 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 – kivitelezés alatt áll
- 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
- 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. zártláncú közforgalmú kutak, csak szerződéses partnerek részére értékesítünk, utólagos fizetéssel. Készpénzes 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 2025.12.31 -ig

Visonta és Bükkábrány Bányákban üledékes ásványi anyag és a lignit hidraulikus forgó felsővázaz, 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 – 2025.12.31.
- Egyéb igényként merült fel az esetlegesen adódó homokkőpad, görgeteg, tömzs, jövesztése és elszállítása.

2. Segédgépes, óradíjas tevékenység 2025.12.31-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-felsővázaz kotrógépekkel, homlokrakodóval, 20 tonna teherbírású teherautóval eseti jellegű segédtevékenység végzése.

- A szerződés keretösszege: 4 905 077 000 Ft + ÁFA
- A szerződés időtartama: 2025.01.01-2025.12.31.

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 2025-2029 között: 12 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: 2022.01.01-2025.12.31.

IV. Ipari takarítás

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

- A szerződés keretösszege: 1 452 000 000 Ft + ÁFA
- A szerződés időtartama: 2024.10.01-2025.12.31.