

11563192-0721-114-02
Statisztikai számjel

02-10-060233
Cégjegyzék száma

MECSEKÉRC Zrt.

**PÉCS, ESZTERGÁR L. u. 19.
2010.12.31**

Éves beszámoló

Keltezés: 2011. március 31.



Dr. Endrédy István
a vállalkozás vezetője



11563192-0721-114-02

Statistikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

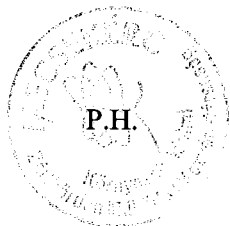
11


2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	763 462		788 580
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	18 313		10 181
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	18 313		10 181
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	735 932		744 132
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	331 109		381 028
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	303 020		276 907
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 038		46 270
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	56 765		3 504
16	Beruházásokra adott előlegek			36 423
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	9 217		34 267
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 950		29 200
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	4 000		4 000
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 267		1 067
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: 2011. március 31.




Dr. Endrédy István
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-0721-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

12

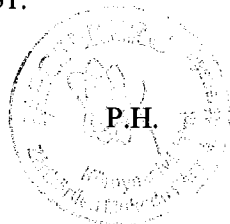
Céggjegyzék száma

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	1 450 445		3 963 319
27	I. KÉSZLETEK	493 698		142 281
28	Anyagok	118 693		74 381
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	128 466		0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	246 539		67 900
33	Készletekre adott előlegek	0		0
34	II. KÖVETELÉSEK	520 060		2 984 541
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	329 150		2 626 184
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	60 569		30 068
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	24 868		951
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	105 473		327 338
40	III. ÉRTÉKPAPIROK	189 962		39 513
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	189 962		39 513
45	I. PÉNZESZKÖZÖK	246 725		796 984
46	Pénztár, csekkek	2 461		1 547
47	Bankbetétek	244 264		795 437
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	62 729		20 311
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 413		8 741
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	22 316		11 570
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	2 276 636		4 772 210

Keltetés: 2011. március 31.



Dr. Endrédy István
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-0721-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

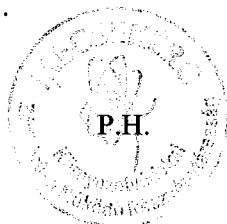
13

2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	1 263 044		1 495 821
54	I. JEGYZETT TŐKE	280 000		280 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	179 150		179 150
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	583 749		804 782
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	220 145		231 889
62	E. Céltartalékok	0		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	992 917		2 713 773
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	88 643		61 863
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	88 643		61 863

Keltezés: 2011. március 31.



Dr. Endrédy István
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-0721-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

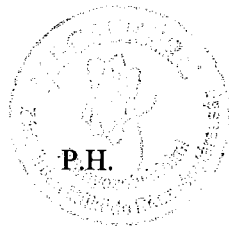
14

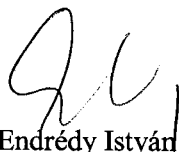
2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	904 274		2 651 910
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84	Vevőktől kapott előlegek			15 400
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	695 717		1 954 707
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	951		6 524
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207 606		675 279
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	20 675		562 616
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9		525 648
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	496		18 364
93	Halasztott bevételek	20 170		18 604
	Források összesen	2 276 636		4 772 210

Keltezés: 2011. március 31.




Dr. Endrédy István
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-0721-114-02

Statistikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

21

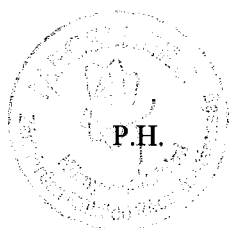
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)


2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 590 870		6 821 203
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 590 870	0	6 821 203
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-6 693		-128 466
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-6 693	0	-128 466
7	III. Egyéb bevételek	10 188		5 045
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	453 459		293 622
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	758 293		674 331
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	41 937		28 710
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	13 799		30 420
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 069 390		4 475 821
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 336 878	0	5 502 904
15	10 Bérköltség	515 227		475 812
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	144 835		144 351
17	12 Bérjárulékok	191 262		146 820
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	851 324	0	766 983
19	VI. Értécsökkenési leírás	104 583		96 621
20	VII. Egyéb ráfordítások	55 322		63 829
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	246 258	0	267 445

Keltetés: 2011. március 31.




 Dr. Endrédy István
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-0721-114-02

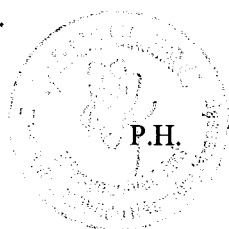
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)


2010. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			2 152
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	14 291		9 771
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	22 884		7 834
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	37 175	0	19 757
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 647		9 042
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 407		3 014
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	5 054	0	12 056
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	32 121	0	7 701
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	278 379	0	275 146
42	X. Rendkívüli bevételek	2 069		1 566
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	12 070		3 610
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-10 001	0	-2 044
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	268 378	0	273 102
46	Társasági adó	37 151		41 213
47	Külön adó	11 082		0
48	XII. Adófizetési kötelezettség	48 233		41 213
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	220 145	0	231 889
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0		0
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	220 145	0	231 889

Keltezés: 2011. március 31.




Dr. Endrédi István
a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2010. évi "Éves beszámolója"-hoz.

I. Általános rész

1.01. A részvénytársaság bemutatása

A MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: MECSEKÉRC Zrt, illetve a Társaság) a Mecseki Ércbányászati Vállalat 1998. április 30-ai átalakulásával, az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Részvénytársaság 62/1998.(IV.15.) számú Alapítói Határozatában foglaltak szerint jött létre az ÁPV Zrt. egy személyes tulajdonlásával. 2008. január 1-től pedig a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (MNV Zrt. 1133 Budapest, Pozsonyi út 56. cg.: 01-10-045784) az egyszemélyes tulajdonosa a Társaságnak.

Az ÁPV Rt. a 171/2003. (VI.19.) számú Alapítói határozatával elrendelte a 100 %-os tulajdonában lévő Hidrotech Bányászati és Környezetvédelmi Kft, a Recski Ércbányák Rt. és a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Részvénytársaság egyesítését az előbbi két társaság MECSEKÉRC Rt-be történő beolvadásával, amit a Baranya Megyei Bíróság mint Cégbíróság 2003. november 14.-ével jóváhagyott.

Az ÁPV Rt. a 158/2004.(VI.24.) számú Alapítói határozatával elfogadta a Szétválási szerződést, amely alapján a MECSEKÉRC Rt.-ből kiválással létrejött a MECSEK-ÖKO Rt. 2004. szeptember 30-ai cégbejegyzéssel. Szétválási szerződésben kerültek rögzítésre a vagyon megosztási, illetve a jogutódlási szabályok. 2009. szeptember 30-val lejárt az utolsó szétválásból eredő kötelezettsége is a Társaságnak.

A MECSEKÉRC Zrt. székhelye 7633 Pécs, Esztergár Lajos út 19.

Telephelyek: 7673 Kővágószőlős, 0222/15 Hrsz.
7625 Pécs, Kistréti út 12.
7625 Pécs, Kistréti út 13.
7164 Bábaapáti 0118 Hrsz.

2004. szeptember 30-ig a társaság főleg Mecseki és Mátrai bányabezáráshoz kapcsolódó rekultivációs, monitoring, valamint a munkavállalói kártérítések, juttatások ügyintézésére irányuló feladatokat látott el állami megrendelések alapján. 2004. szeptember 30-val az állami feladatok átkerültek a kiváló Társasághoz és 2004. október 1-től a radioaktív hulladék tárolási lehetőségeinek kutatását, ma már kialakítását is, valamint környezetvédelmi rekultivációs, monitoring és laboratóriumi vizsgálati tevékenységet végző pályázatokon és versenytárgyalásokon elnyert megrendelések alapján a Társaság.

Fő tevékenységi körök:

- **0721 Urán-, tóriumérc-bányászat**
- 7219 Műszaki kutatás, fejlesztés
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7120 Műszaki-vizsgálat, elemzés
- 3900 Szennyeződés mentesítés
- 4313 Talajmintavétel, próbafúrás
- 2363 Előrekevert beton gyártása
- 6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1.02. Főbb adatok 2010. december 31-én

Jegyzett tőke	280.000 eFt
Mérleg főösszege	4.772.210 eFt
Adózás előtti eredmény	273.102 eFt
Mérleg szerinti eredmény	231.889 eFt
Átlagos állományi létszám	122 fő

A jegyzett tőke 2800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészevényt tartalmaz.

2. Számviteli politika

A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és előírásai a következők:

2.01. A számvitel alapja

Mind a mérleg, mind az eredmény kimutatás a Magyar Számviteli törvény előírásainak megfelelően készült. Jelen esetben az Éves beszámoló a 2009., illetve a 2010. december 31-ei állapotot tükrözi.

2.02. Mérlegkészítés időpontja

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel, vagyis január 1-jétől december 31-éig tart,
- a mérleg fordulónapja december 31.
- a mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február 28.

2.03. A könyvvezetés módja, a beszámoló formája

A MECSEKÉRC Zrt. kettős könyvvitelt vezet, a Számviteli törvény előírása szerinti **éves beszámoló** beszámolási formát választotta, melynek keretén belül

- a mérleg „**A**” változatát készíti el, ehhez kapcsolódóan,

- az eredmény kimutatás **összköltség** eljárással készülő „A” módozatát választotta,
- a mérleg és az eredmény kimutatás tagolása megegyezik a Számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében szereplő részletezéssel.

2.04. **Az éves beszámoló** magyar nyelven és 1000 forintban készült el és - a beszámoló aláírására a társaság képviselőjére egyedül jogosult személy – Dr. Endrédi István (1196 Budapest, Zrínyi u. 76.) vezérigazgató írta alá.

A Számviteli törvény alapján a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A beszámoló könyvvizsgálatát a FER-MA Kft. (kamarai bejegyzés száma: 001450) könyvvizsgálója, **Budzsákia Istvánné** (kamarai tagsági szám: 005082) végezte.

A beszámoló összeállításáért felelős személy : Tóth Zsolt 7668 Keszü, Toldi M. u. 6. szám alatti lakos, aki 140046 számon van regisztrálva.

2.05. **Az eszközök besorolásának szempontjai**

A társaság a Számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül **befektetett eszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja;

a **forgóeszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a társaság tevékenységét nem tartósan – általában egy évnél rövidebb ideig – szolgálja. Az egyedi besorolást minden esetben a használatbavételkor, aktiváláskor el kell végezni és a mérlegkészítés során felül kell vizsgálni.

2.06. **A források besorolásának szempontjai**

A társaság a Számviteli törvény előírása szerint a források közül a **saját forrásokat** a tulajdonos által véglegesen rendelkezésre bocsátott, valamint a mérleg szerinti eredményből képződött összegek képezik, az **idegen forrásokat** a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás vagy egyéb kötelezettség összegei alkotják.

2.07. **Az eszközök értékelése**

a. Bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a használatbavételig az eszközhöz közvetlenül hozzákapcsolható felmerülő kiadások;
- az eszközök nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;

- saját előállításakor a közvetlen önköltségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték.

b. Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési (aktiválási) értéke csökkentve a hasznos időtartam végén várható maradványértékkel;
- a hasznos időtartamot az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél használatba vételkor, aktiváláskor egyedileg években kell meghatározni;
- a terv szerinti értékcsökkenést az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel kell elszámolni;
- A fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósuló beruházások után elszámolt költségekkel és ráfordításokkal arányosan az elhatárolt halasztott bevételt meg kell szüntetni. Az elszámolt értékcsökkenést az üzemi tevékenység terhére, a halasztott bevételt pedig a rendkívüli bevételek között számoljuk el.
- a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyonértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatba vételkor egy-összegben terv szerinti értékcsökkenésként kell elszámolni;

c. A terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke jelentősen (100 ezer forintot, vagy az eszköz könyv szerinti értékét 5 %-ot meghaladóan) és tartósan (legalább egy éven át) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke. Ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható, le kell értékelní a mérlegkészítéskor, illetve a minősítéskor ismert, a használhatóságnak, az értékesíthetőségnek megfelelő piaci értékre (haszonanyag-árra, hulladék értékre);
- ha a piaci érték jelentősen és tartósan nagyobb a könyv szerinti értéknél, az értékvesztést visszairással kell csökkenteni. A visszairt könyv szerinti érték maximum az eredeti bekerülési érték lehet.

- Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális javak, a tárgyi eszköz nettó értéke jelentősen és tartósan magasabb az eszköz piaci értékénél, az adott eszköz értékét - a piaci értéket meghaladó különbözettel - terven felüli értékcsökkenés elszámolásával kell csökkenteni.
 - ha a piaci érték jelentősen és tartósan nagyobb a könyv szerinti értéknél, az értékvesztést, a terven felüli értékcsökkenést visszaírással kell csökkenteni. A visszaírt könyv szerinti érték maximum az eredeti bekerülési érték lehet.
- d. A valuta és devizakészletek, a külföldi pénzürtékre szóló követelések, és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
 - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza átlagárfolyam alapján történik.
 - a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza átlagárfolyam alapján kell értékelni.

2.08. Az eszközök nyilvántartása

- az immateriális eszközökről és a tárgyi eszközökről a használatba vételkor, aktiváláskor számítógépes egyedi nyilvántartó lapokat kell készíteni és azokban rögzíteni az érintett eszközökkel kapcsolatos változásokat;
- a befektetett pénzügyi eszközökről analitikus nyilvántartás keretében gondoskodni kell az egyes tételek alakulásának követhetőségéről;
- a vásárolt készletek raktárra vételezését, egyedi nyilvántartását csak abban az esetben alkalmazzuk, amikor valamely tervezett felújításhoz, karbantartáshoz, felhasználáshoz előre vásároljuk meg a szükséges készleteket. Minden egyéb beszerzés esetén a vásárolt készleteket azonnal költségként számoljuk el;
- a továbbszámlázott szolgáltatásokat és alvállalkozói teljesítményeket beszerzéskor készletre vesszük és havonta a továbbszámlázásnak megfelelően számoljuk el ráfordításként. Ettől csak akkor lehet eltérni, ha a továbbszámlázás rögtön a teljesítés időpontjában megtörténik;
- a követelésekről vevőnként (adósonként) analitikus nyilvántartást vezetünk;

- a valutapénztárról és a devizabetétekről valuta, illetve devizanemenként kell analitikus nyilvántartást vezetni a valuta, illetve a deviza mennyisége és árfolyama alakulásának megfelelően.

2.09. A felújítások tartalmának meghatározása

Felújításként kell elszámolni az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állagának (kapacitásának, pontosságának) helyreállítását, ha a tárgyi eszköz javítása nemcsak állagmegőrzés, hanem a tárgyi eszköz használhatóságának növekedése, bővítése, átalakítása, rendeltetés-változtatása is megtörténik.

2.10. A források nyilvántartása

- a jegyzett tőkét tulajdonosonként,
- az eredménytartalék összegét évenkénti megosztásban,
- az értékelési tartalék összegét és változását folyamatosan kell egyeztetni az értékhelyesbítések összegeivel, illetve annak változásával,
- a mérleg szerinti eredmény összegét az üzleti év megnyitása után könyvelni kell az eredménytartalékra,
- a céltartalékok képzéséről és azok megszüntetéséről jogcímenként folyamatos nyilvántartást kell vezetni,
- a kötelezettségekről szállítónként, hitelezőnként, egyéb jogcímenként tételes nyilvántartást kell vezetni.

3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

3.01. Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és likviditását 2009. és 2010. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

	2009.év	2010.év
- Árbevétel arányos üzemi eredmény	3,74 %	3,92 %
- Tőkearányos üzemi eredmény	19,50 %	17,88 %
- Tőkearányos adózott eredmény	17,43 %	15,50 %
- Eszközarányos üzemi eredmény	32,26 %	33,91 %
- Eszközarányos adózás előtti eredmény	35,15 %	34,63 %
- Tőkeellátottság (saját/össz forrás)	55,48 %	31,34 %
- Likviditási mutató (forgó/rövid)	1,60	1,49
- Likviditási gyorsráta (köv+pénz/rövid)	0,85	1,43
- Pénzhányad (pénz/rövid)	0,27	0,30

A Társaság **árbevétel arányos jövedelmezőségi** mutatója közel 5 %-kal nőtt annak ellenére, hogy májusban a MÁTRA projektet gyakorlatilag le kellett állítani és a Bátaapáti projektben is csak egy éves késéssel decemberben sikerült megkötni a végleges tároló kamrák építésére vonatkozó szerződést. Ez azért is jelentős eredmény, mert az előző évhez képest az árbevételt is sikerült 3,5 %-kal megnövelni, miközben a piaci kereslet csökkenés hatására az egyes projektek eredmény termelő képessége jelentősen átalakult. Ugyanakkor az üzemi eredmény 8,6 %-kal növekedett, ami a csökkenő vállalási árakat ellensúlyozó hatékonyság javító intézkedésnek és a volumen növelésének köszönhető.

A hatékonyság javulás alapvetően a Társaság tudásalapú szervezetfejlesztési stratégiájának az eredménye. Az előző évek jelentős létszámbővítése után, 2010-ben már csak speciális szakemberekkel bővítettük a létszámot, ugyanakkor az alacsonyan kvalifikált munkaerő egy részétől megváltunk a megrendelés állomány csökkenésekor. A romló körülmények közti eredmény javítás jelentős feszültséget is okozott, mivel a bérköltségek drasztikus 77 MFt visszafogását követően a megrendelés állomány megnövekedésekor a politikai okból történt bérfelfagyasztás miatt már nem lehetett visszaadni a munkavállalóknak az elhalasztott jövedelmeket, ezért jelentős nominál bér csökkenés következett be. Ez elindított egy elvándorlási folyamatot is. A megrendelés állomány növelése és a szakember gárda képzése, fejlesztése az erőforrások hatékonyabb kihasználását tette lehetővé.

Az üzemi eredmény mellett a pénzügyi eredmény is pozitív szalddal zárt. Ez alapvetően annak köszönhető, hogy a feszes pénzügyi gazdálkodásnak köszönhetően sikerült minimális hitelfelvétellel átvészelni a megrendelői forrás hiányos időszakokat. Azonban az állandó forráslekötés miatt nem tudtuk megismételni a 2009-es év kiugró befektetési eredményét.

A **tőkeellátottság** és a pénzügyi **likviditási mutató jelentős csökkenése** azonban jól mutatja, hogy a több évi nyereséges gazdálkodás ellenére a bizonytalan megrendelői finanszírozás esetén még ezekkel a tartalékokkal is kockázatos a 6 milliárdos nagyságrendű forgalom finanszírozása. A 2010-es évi finanszírozási szerződések megújítása során érzékelhető volt, hogy a bankok pozitívan értékelik a Társaság tulajdonosának eddig követett feltőkésítési gyakorlatát, azonban a válság miatt megszigorított ügyintézés és központosított engedélyezés miatt jelentősen lelassult és egyben meg is drágult a banki forrásokhoz való hozzáférés. A korábbi gyakorlattal ellentétben közel két hónapig tartott a finanszírozási szerződések megújítása.

A likviditási gyorsráta jelentős javulása csak látszólagos, mivel a követelés állomány jelentős növekedése pont a megrendelők forráshiány miatti fizetési csúszása miatt emelkedett meg.

Összességében megállapítható, hogy a társaság működése mind az eredményességet, mind az eszköz kihasználtságot tekintve hatékonyság javulást mutat. Ugyanakkor a minden eddiginél hosszabb idejű 2010 I. negyedévi hitelszükségletből is megállapítható, hogy a jelenlegi saját forrás még mindig korlátját jelenti az eszközök kihasználásának. A saját forrás szükségességét tovább fokozza, hogy a MÁTRA projekt és a MAL vörös iszap kárelhárítás megrendelői döntés illetve forrás hiánya a saját források lekötését igényli. Ugyanakkor a gépbérletek és a saját eszközök fenntartása elengedhetetlen a munka jövőbeni

folytatásához, ezért a saját forrásokból kell előfinanszíroznunk az állagmegóvást és az eszközök megtartását.

3.02. A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 4.772.210 eFt

Az eszközök fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2009.12.31.	2010.12.31.	Változás %
A Befektetett eszközök	763 462	788 580	3,3
B Forgóeszközök	1 450 445	3 963 319	173,2
C Aktív időbeli elhatárolás	62 729	20 311	- 67,6
Összesen:	2 276 636	4 772 210	109,6

A befektetett eszközök könyv szerinti értékének növekedése főként a Bábaapáti munkavégzéshez szükséges létesítmények (közetsiló, veszélyes hulladéktároló, konténerek, szállás) megvalósításából (56 MFt) és a korábban mérlegen kívüli tételként futó gépbérlet kiváltásaként pénzügyi lízing útján beszerzett gépek aktiválásából (33 MFt) ered, ami a bevételszerzés eszközigényének biztosításán túl, hosszabb távon is növeli a cég vagyonát.

A forgóeszköz állományon belül a követelés állomány nőtt meg jelentősen. Ennek egyrészt technikai oka van, mivel a folyamatos ÁFA bevezetése óta az időbeli elhatárolás helyett kötelezettségként kerülnek elszámolásra a bevételek, másrészt pedig már a Bábaapáti projektben elszámolt egyes tételek fizetési határideje is átnyúlik a következő pénzügyi évbe. A vevő állomány több projektből áll össze, ráadásul több partner is csak csúszva tud fizetni, míg a pénzeszközök alapvetően a januárban lejáráó szállítói tartozások fedezetét biztosítják. 2011 márciusra minden meghatározó partner kifizette a tavalyi évi tartozását.

A források fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2009.12.31.	2010.12.31.	Változás %-ban
D Saját tőke	1 263 044	1 495 821	18,4
E Céltartalék	0	0	-
F Kötelezettségek	992 917	2 713 773	173,3
G Passzív időbeli elhatárolás	20 675	562 616	2 621,2
Összesen:	2 276 636	4 772 210	109,6

Az eszközök és források fő sorainak összehasonlításából megállapítható, hogy a vagyon gyarapításnak a saját tőke növelése a forrása, a forgóeszköz állomány továbbra is jelentősen meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségeket. Így biztosítva a pénzügyileg stabil növekedés feltételeit. Azonban az is látható, hogy

a bevétel növelése egyben a szállítói kötelezettségek jelentős növekedését is magával hozta, ezért a stabil finanszírozhatóság továbbra is a csak az adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével tartható fenn, mivel a nagy projektjeink többségében jelentősen romlott a megrendelő fizetőképessége. A passzív időbeli elhatárolások jelentős növekedése a vörös iszap kárelhárítás 2011-et érintő bevételének elhatárolásából ered.

3.03. Érdekeltségi viszonyok, befektetések kapcsolt vállalkozásban, konszolidációs kötelezettség.

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2009. és 2010. december 31-én:

Társaság megnevezése	Tulajdoni hányad (%)		Üzletrész (eFt-ban)	
	2009.	2010.	2009.	2010.
BÁTATOM Kft	60,0	95,9	3.200	29.200
Magyar Alagútépítő Kft.	10,0	10,0	1.000	1.000
Geochem Kft.	25,0	-	750	-
Kömérő Kft.	20,0	20,0	3.000	3.000
Összesen:			7.950	33.200

A 2001-ben alapított **Bátatom Kft.**-ben 27.800 eFt névértékű üzletrésszel rendelkezünk, valamint a maradék tulajdonrész a Társaság saját tulajdonában van, így jelenleg egyedüli tulajdonosai vagyunk a társaságnak. 2009-ben egy 14 lakásos társasház kivitelezési munkáit kezdte meg a Társaság, melynek a használatbavételi eljárása 2011-ben befejeződik, illetve szakértői tevékenységet végzett. Jelenleg a saját források teljes egészében lekötésre kerültek az építési projektben, ezért 26 MFt-os tőkeemeléssel lett biztosítva a munkák befejezéséhez szükséges forrás.

A **Magyar Alagútépítő Kft.** egy szakmai befektetők által alapított társaság, melynek fő célja a felszín alatti létesítmények kivitelezése során a bányászati technológiára alapuló szakmai ismeretekből eredő előnyök kiaknázása. A Metro építésnél kialakult korábbi kapcsolatok útján újabb munkákat tudott megnyerni, melyek egy része áthúzódik 2011-re, ugyanakkor a fővonal kivitelezési munkáinak elhúzódása miatt a jóteljesítési és szavatossági garancia címén visszatartott összeg már felszívta a Társaság összes saját forrását. Jelenleg egy Izraeli földalatti vasút alagútépítését végzi a Társaság.

A **Geochem Kft.** üzletrészét névértéken értékesítette a Társaság, mivel a BAF projekt gyakorlatilag leállt, ezért az itt tervezett szakértői részvételre nincs szükség.

A **Kömérő Kft.**-t 2008 szeptemberében speciális geotechnikai feladatok ellátására hoztuk létre jelentős szakértői múlttal rendelkező befektető társakkal együtt, ezáltal biztosítva a Bataapáti NRHT építése során szükséges geotechnikai kivitelezői, szakértői bázist. Ennek megfelelően stabil alvállalkozóvá vált a cég és egyre szélesebb feladat körben vesz részt, melynek eredményeként a 2010-es évet is jelentős nyereséggel zárta. Ugyanakkor a tulajdonosok alapvető célja, hogy a következő

években a magyar piac meghatározó cégévé fejlődjön fel a Társaság, ezért külső megrendeléseket is vállalnak.

Megállapítható, hogy a megszerzett részesedések – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően - továbbra is a több lábon állás biztosítását célozzák, alapvetően alacsony tőkebefektetés mellett. Ugyanakkor a gazdasági körülmények figyelembe vételével át kell gondolni a társaságok tőke ellátottságát, mert nagyobb projektek finanszírozására nem alkalmasak.

Társaságunk – figyelembe véve a számviteli törvény 117. § (1)-(2) bekezdését – a BÁTATOM Kft.-ben lévő többségi tulajdoni hányad ellenére nagyságrendi mentesítés alapján nem készít konszolidált éves beszámolót.

Az üzleti évet megelőző két év mutató számai:

2008. év (M Ft)	MECSEKÉRC Zrt.	Bátatom Kft.	Összesen	Határ
mérleg főösszeg	1 644	235	1 879	2 700
éves nettó árbev.	5 643	110	5 753	4 000
átl. fogl. létszáma	131	1	132	250
2009. év (M Ft)	MECSEKÉRC Zrt.	Bátatom Kft.	Összesen	Határ
mérleg főösszeg	2 277	306	2 583	2 700
éves nettó árbev.	6 821	37	6 858	4 000
átl. fogl. létszáma	135	1	136	250

A fentiek alapján egyik évben sem haladja meg két mutató az előírt határértéket, ezért nem kell konszolidált beszámolót készíteni.

A BÁTATOM Kft adatai:

Neve: BÁTATOM Kutató-fejlesztő és Szolgáltató Kft.
Címe: 7633 Pécs, Esztergár utca 19.
Cégjegyzékszám: 02-09-700632

Az auditált jelentés szerinti főbb adatok a 2009. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	29 000
Eredménytartalék:	107 957
Lekötött tartalék:	28 000
Mérleg szerinti eredmény:	1 139
Saját tőke:	140 096

A Magyar Alagútépítő Kft. főbb adatai:

Neve: Magyar Alagútépítő és Bányászati Korlátolt Felelősségű Társaság
Címe: 7633 Pécs, Esztergár u. 19.
Cégjegyzékszám: 02-09-070915

Főbb adatok a 2009. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	10 000
Eredménytartalék:	50 792
Lekötött tartalék:	0
Mérleg szerinti eredmény:	8 751
Saját tőke:	69 543

A KŐMÉRŐ Kft. főbb adatai:

Neve: Kőmérő Műszaki, Tudományos, Kutató-Fejlesztő és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
Címe: 7633 Pécs, Esztergár u. 19.
Cégjegyzékszám: 02-09-073058

Főbb adatok a 2009. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	15 000
Eredménytartalék:	11 132
Lekötött tartalék:	0
Mérleg szerinti eredmény:	10 761
Saját tőke:	36 893

Mindegyik Társaság eredményesen gazdálkodott, ezért a befektetéseket nem kell leértékelni.

II. Specifikus rész

A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok

3.04. Befektetett eszközök

A befektetett eszközökben bekövetkezett mozgásokat, illetve az értékcsökkenés alakulását a következő táblázatok szemléltetik:

1. számú táblázat	Immateriális javak
2. számú táblázat	Tárgyi eszközök

Mérleg soron belül a saját finanszírozású és támogatásból megvalósult beruházások külön főkönyvi számon szerepelnek, ezért az eszközök értékének növekedése, csökkenése a szokásos beszerzés, selejtezés, értékesítés, értékcsökkenés, kivezetés mellett jelentős mértékben változik. A korábbi évek likviditás megőrző beruházásai után az elmaradt fejlesztések egy része pótlásra került, illetve a termelő gépeknél a Bábaapáti munkához szükséges nagy értékű gépek beszerzésére is sor került.

A tárgyi eszköz értékesítés csak technológiai fejlődés miatti eszköz csere érdekében történt.

Sorszám		A tétel megnevezése	2009.12.31.	2010.12.31.	Vált. %
A		B			
1	A.	Befektetett eszközök	763 462	788 580	3,3
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	18 313	10 181	-44,4
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
5		Vagyoni értékű jogok	18 313	10 181	-44,4
6		Szellemi termékek	0	0	0
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	735 932	744 132	1,1
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	331 109	381 028	15,1
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	303 020	276 907	-8,6
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 038	46 270	2,7
15		Beruházások, felújítások	56 765	3 504	-93,8
16		Beruházásokra adott előlegek	0	36 423	-
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	9 217	34 267	271,8
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 950	29 200	639,2
21		Egyéb tartós részesedés	4 000	4 000	0
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	1 267	1 067	-15,8

A/I. IMMATERIÁLIS javak

- 1.) Az alapítás-átszervezés aktivált értékeként a minőségbiztosítási rendszer van nyilvántartva. Értékbeni változás nem volt 2010-ben.
- 2.) Vagyoni értékű jogként a mobil telefonok belépési díjai kerültek elszámolásra. Ugyanakkor a számviteli törvény előírásainak megfelelően a szoftverek használati joga ebbe a csoportba került átsorolásra, tekintettel arra, hogy saját tulajdonú szoftvere nincs a társaságnak, ezért a szellemi termékek mérleg sor kiürült.
A szoftverhasználati jog csoportban ismét látszólagos vagyon csökkenés következett be, mivel 1,2 MFt értékben szereztünk be szoftvereket, illetve újítottuk meg a licenceinket, azonban az értékcsökkenés a gyors avulás miatt 9,3 MFt, bár selejtezés csak minimális mértékben történt, ezért jelentős használati értéke van ezen eszközöknek.

Az immateriális javaknál egyértelmű a folyamatos fejlesztési kényszer - annak ellenére, hogy gyorsan elértéktelenedő, gyorsan változó technológia tartozik ebbe a csoportba -, mert a piaci verseny megköveteli a fejlett technológia alkalmazását. Ennek következménye, hogy ma már a szoftverek jelentős része nem kerül aktiválásra, hanem éves követési, vagy határozott idejű bérleti díj formájában lehet hozzá jutni az informatikai szolgáltatásokhoz. (2010-ben 21 MFt-ot költöttünk erre a célra a költségek között) Ebből adódóan várható, hogy ennek a csoportnak folyamatosan csökken a nettó értéke, annak ellenére, hogy évről-évre egyre nagyobb összegeket kell az informatikába fektetni a versenyképesség fenntartásához.

A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

Ebben a csoportban jelentős változás figyelhető meg a cég stratégiájában. A szétválást követő forrás hiányos időszakban a nagy értékű bányagépek nem jelentek meg a mérlegben, mivel csak bérelni tudta őket a Társaság. A nyereség elsődlegesen a likviditás javítására lett felhasználva, ezért a létszükségletet jelentő szoftverek, informatikai eszközök beszerzésére, illetve az elhasználdott berendezések pótlására volt csak elegendő forrás. A likviditás stabilizálását követően a mintavételhez, távoli munkavégzési helyek (Bátaapáti, Mátra, stb.) eléréséhez szükséges járművek, néhány milliós műszerek, mobil informatikai, számítástechnikai eszközök beszerzésére került át a hangsúly. Az utóbbi két évben pedig az elmaradt ingatlan fejlesztések mellett a termelő gépek, berendezések beszerzésére került át a hangsúly.

- 1.) Az ingatlan csoportban jelentős a fejlesztés 2010-ben 59,4 MFt értékben. A Kővágószőlősi környezetvédelmi bázison a magminták tárolására alkalmas sátor lett felállítva (1,2 MFt). A Bátaapáti radioaktív hulladéktároló építéséhez szükséges felvonulási építmények kialakítására került sor (irodakonténerek, betonüzemi melléképítmény, kőzet siló, szálláshely, stb. 55,9 MFt), A Pécsi irodaházban apróbb felújítások történtek 2,3 MFt értékben.

Az épületek, építmények törvényileg előírt alacsony amortizációs kulcsa miatt így jelentős mértékben, 50 millió Ft-tal nőtt az ingatlanok nettó értéke 10 MFt amortizáció mellett.

- 2.) A bevezetőben jelzett szemlélet váltás jegyében a versenyképesség és a megbízhatóság biztosítása érdekében a termelő gépek, berendezések csoportban jelentős fejlesztéseket hajtottunk végre 36 MFt értékben. Melyből 33 MFt pénzügyi lízingből került finanszírozásra.

A Bátaapáti radioaktív hulladéktároló építéséhez szükséges rakodógép beszerzésére került sor (32,7 MFt). Injektáló berendezés átalakítása 1,1 MFt, és a terepi és laboratóriumi munkához szükséges mérő, elemző és mintavevő műszereket, berendezéseket, szivattyúkat vásároltunk 2,4 MFt értékben. Összességében az amortizációtól (62 MFt) elmaradó beruházás, fejlesztés, eszközpótlás történt a csoportban, mivel az év végén kötött szerződésekhez szükséges berendezések (beton lövő 46 MFt, terepi analizátor 7 MF) beszerzése átcsúszott januárra.

- 3.) Az egyéb gépek, berendezések, járművek csoportban az előző évhez hasonlóan elenyésző mértékű 15 MFt-os beruházás történt, melyből 12,9 MFt-ot a vörös iszap kárelhárítási munkákhoz szállító jármű, 2,2 MFt-ot a számítástechnikai és fénymásoló eszközök vásárlása tett ki. Tekintettel arra, hogy a korábbi években ebben a csoportban jelentős összegű fejlesztéseket hajtottunk végre, ezért a fejlesztés csökkenése nem jelent visszafejlődést, csupán a meglévő berendezések elegendőek a munkavégzéshez. A főként a számítástechnikai eszközök gyorsított értékcsökkenési leírásából adódó 13,9 MFt-os amortizáció miatt 1 MFt-ot megközelítő nettó eszközérték növekedés következett be a csoportban.

- 4.) A befejezetlen beruházások közt a Bábaapátiban vásárolt ingatlan funkcióváltózási terve és a Pécsi központi épület oldalszárnyának irodákká alakítási terve (0,3 MFt), valamint egy eszköz felújítás alkatrésze (3,2 MFt) szerepel összesen 3,5 MFt értékben.
- 5.) A Beruházásokra adott előlegként egy Pécsi ingatlan előlegére kifizetett 36,4 MFt szerepel.

AVIII. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A Bátatom Kft. 27,8 MFt-os névértékű, 95 %-os tulajdonrészt biztosító 29,2 MFt értékű, a Magyar Alagútépítő Kft 10 %-os tulajdonrészt biztosító 1 MFt értékű és a Kőmérő Kft. 20 %-os tulajdonrészt biztosító 3 MFt értékű üzletrészt tartjuk nyilván.

Ezek a befektetések nem csupán pénzügyileg fontosak, hanem szakmai befektetőként a jövőbeni piaci lehetőségeink növelését célozzák. A BÁTATOM Kft. az építőipari tevékenységre, a Magyar Alagútépítő Kft. a felszín alatti térkiképzés bányászati technológiával történő kivitelezésére szakosodott, míg a Kőmérő Kft. a Bábaapáti NRHT építésénél szükséges geotechnikai szakértői, kivitelezői feladatokat lát el. A Geochem Kft. üzletrészt névértéken értékesítettük, mivel a BAF projekt gyakorlatilag leállt.

Tartós kölcsönként a dolgozói lakásvásárlási kölcsönök éven túli részét tartjuk nyilván.

Összességében megállapítható, hogy a nettó befektetett eszköz állományunk több mint 25 millió Ft-tal növekedett az elmúlt év során, miközben jelentősen javult a társaság versenyképessége is. A befektetett eszközök aránya a saját tőke 53 %-át teszi ki. Ez egyben azt is mutatja, hogy a nukleáris és környezetvédelmi technológiák alapvetően a magas szintű szaktudáson túl rendkívül jelentős tőke lekötést is igényelnek, mind eszközoldalon, mind pénzügyi finanszírozás oldalon, azonban ennek és a Nukleáris hulladéktároló építési projekt átszervezésének eredményeként közel felére csökkenthető a jelenleg évi 400 MFt-ot meghaladó bérleti költség, ami javítja a Társaság nyereségtermelő képességét, a futamidő végétől a likviditást, az amortizációs ciklus beállásával az eszköz forrás oldal összhangját, valamint a valós vagyoni helyzet megjelenik a beszámolóban, mivel jelentősen csökken a fix idejű bérlet miatti mérlegen kívüli kötelezettség.

Értékhelyesbítés és valós értéken való értékelés nem történt. Értékvesztés elszámolás és visszairás nem volt.

3.05. Készletek

A készletek megoszlása (eFt-ban):	2009	2010
– raktári anyagok	118 963	74 381
– befejezetlen termelés	128 466	-
– Áruk	246 539	67 900
Készletek összesen:	493 698	142 281

A raktári anyagok elsősorban a bábaapáti projekthez beszerzett vágathajtáshoz szükséges fúrési (20 MFt), biztosítási (31 MFt) betonozási (7 MFt), injektálási (8 MFt) anyagokat, laboratóriumi anyagokat és alkatrészeket (6 MFt) valamint egyéb

reprezentációs, üzemanyag és karbantartási készletet tartalmaznak. A raktári anyagkészlet jelentős mértékű csökkenésére azért került sor, mert a vágathajtás 2010 májusi leállítását követően csak 2011 januárjában indult újra az érdemi bányászati technológiára épülő építési tevékenység, ezért az ehhez szükséges készletek egy részének feltöltésére csak 2011-ben kerül sor.

Befejezetlen termelésként a folyamatban lévő projektek költségeit szerepeltetjük, azonban 2010-ben a korábbi évektől eltérően minden nagy projektben volt év végi teljesítés, ezért kivételesen nulla a készlet értéke.

Az áruk csoportban az alvállalkozói teljesítményként és továbbszámlázandó szolgáltatásként főként a bátaapáti projekthez kapcsolódó szolgáltatásokat tartjuk nyilván. Az alvállalkozó teljesítmények készletállománya azért csökkent le, mert az előző évtől eltérően minden nagy projektben volt év végi teljesítés.

Társaságunk elfekvő anyagokkal, inkurrenciákkal nem rendelkezik. Kizárólag az aktuális megrendelések szükségleteinek és a költség optimalizálás szempontjainak megfelelően kerül sor beszerzésre.

3.06. Rövid lejáratú követelések

Követelések (eFt-ban)

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Belföldi vevők	329 150	2 626 184
Követelés (kapcsolt vállalkozás)	60 569	30 068
Követelés (egyéb részesedés)	24 868	951
	414 587	2 657 203

A vevők között vállalkozási, illetve bérleti szerződés alapján fennálló követelések, a kapcsolt vállalkozásnál kölcsön szerepel. A 2010-ből áthúzódó munkák elszámolása folyamatosan történik. A vevő követelés a partnerek által visszaigazolt tételeket tartalmazza. A vevő állomány növekedése is jelzi, hogy a több lábon állás egyben a előfinanszírozási képesség növelését is megköveteli. Ez fontos a munkák elvégezhetősége miatt, de a kockázatok növekedése miatt is.

3.07. Egyéb követelések

Az Egyéb követelések a következő tételekből adódtak (eFt-ban):

	<u>2009.</u>	<u>2010.</u>
Előlegek, dolgozói tartozások	775	3 791
bérleti díj letét, óvadék	1 050	877
Életbiztosítási befektetések	17 324	23 924
Kezesi követelés	-	250
Fizetett ajánlati biztosíték	2 000	1 000
Levonható ÁFA elhatárolás	49 409	287 509
Társasági és különadó előleg	8 154	-
Görgetett ÁFA	18 558	-

Iparűzési adó Pécs	1 065	2 154
Iparűzési adó Boda	958	258
Iparűzési adó Bátaapáti	1 874	5 070
Iparűzési adó Kővágószőlős	788	2 154
Iparűzési adó Budapest	770	-
Iparűzési adó Mátraszentimre	258	189
TB ellátások	170	162
Szakképzési hozzájárulás	2 320	-
Összesen:	105 473	327 338

A munkavállalói előlegek az év végével egy kivétellel elszámolásra kerültek.

A dolgozói tartozás a kilépett dolgozók törlesztésével jelentősen csökkent.

Az ismétlődő szolgáltatások teljesítési időpontjának a fizetési határidőhöz kötésével és a fordított ÁFA bevezetésével jelentősen megnőtt az ÁFA finanszírozási kényszer, ráadásul ezen fiktív határidők év közben jelentősen megnehezítik a valós eredmény meghatározást. A drasztikus növekedés a Vörös iszap kárelhárítás milliárdos havi teljesítése miatt következett be.

Az önkormányzatok az iparűzési adó feltöltési kötelezettség miatt tartoznak a társaságnak. A legtöbb projektben a 2010. évi utolsó teljesítés december 20-a után történt, ezért az adóelőleg feltöltés az előző évinél sokkal kiszámíthatatlanabb volt, így jelentősen nőtt a bírság elkerülése érdekében számított rátartás.

Szakképzési kötelezettséget a második félévben a központi költségvetésbe fizettük, ezért idén befizetési kötelezettséggel zártunk.

3.08. Értékpapírok (eFt-ban)

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
ERSTE tőkevédett Alap	150 000	-
Részvény	39 962	39 513
Összes értékpapír:	189 962	39 513

Részvény vásárlásra kizárólag akkor kerül sor, ha legalább 1 hónapig biztos szabad forrással rendelkezünk és indokolatlan ársuhanás következik be a piacon. Kizárólag és OTP papírokba fektettünk be 2010-ben és minden alkalommal nyereséggel zártunk. Az év végi készlet értékesítésére 2011-ben kerül sor.

3.09. Pénzeszközök (eFt-ban)

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Pénztárak, csekkek összesen	2 461	1 547
Bankbetétek összesen	244 264	795 437
Összes pénzeszköz:	246 725	796 984

A pénztárban alapvetően étkezési utalvány található, készpénz forgalmat csak minimálisan bonyolítunk, a dolgozói elszámolások is elsősorban bankszámlán történnek.

A bankbetét állomány jelentős mértékben meghaladta az előző évi szintet, mivel az év végén még sok szállítótól nem érkezett be a számla. Az anyag, áru készletként nyilvántartott állomány szállítói kötelezettségének jelentős része 2011 januárban esedékes, míg a bevételek egy részét sikerült fizetési határidő előtt már decemberben realizálni. Sajnos ez a látszólagos bő likviditás év elején megszűnt

a Vidékfejlesztési minisztérium késedelmes fizetése miatt és 2011 márciusban már majdnem bankkölcsönből kellett finanszírozni a tevékenységet.

3.10. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2010. évben kifizetett, de költségként csak 2011. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2010. évre járó, de csak 2011-ben beérkező árbevétel, kamat, pályázatok összegeit.

Az elhatárolás részletezése az alábbi (eFt):

	<u>2009.</u>	<u>2010.</u>
a, Bevételek		
- árbevétel	31 672	-
- kamat	8 741	8 741
- kártérítés	-	-
Bevételek összesen:	40 413	8 741

Árbevétel és kártérítés 2010-ben nem volt. Kamatként a BÁTATOM Kft-től az építési projekt befejezése után fizetendő kamatot szerepeltetjük.

b, Költségek, ráfordítások

- gépbérlés első díjrészlet elhatárolás	4 692	2 128
- szoftver követési díj	6 913	3 308
- bankgarancia díj	9 122	4 191
- Egyéb szolgáltatások	1 589	1 943
Költségek összesen:	22 316	11 570

Mindösszesen:	62 729	20 311
----------------------	---------------	---------------

A nagy értékű bérelt gépek első részletének elhatárolása a projekt előrehaladásával arányosan csökken.

A szoftver követési díj egyre elterjedtebb módja a gyorsan avuló szoftver használatnak. Az informatikában tovább növekedett az éven belüli használati jog igénybevétele. A bankgarancia díj jelentős csökkenése abból ered, hogy a korábbi szerződés lecsökkenésével nem kellett a decemberi RHK szerződéshez új bankgaranciát kötni, hanem elég volt kiterjeszteni a meglévő garanciát az új szerződésre is.

Az egyéb szolgáltatások közt az újság előfizetések, folyamatos szolgáltatás elhatárolások szerepelnek.

Összességében jelentős mértékben csökkent az aktív időbeli elhatároláshoz tartozó tételek értéke a bevétel elhatárolás kifutása miatt.

FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:**3.11. Saját tőke**

A saját tőke állománya 2009. évről 2010. évre a következők szerint változott eFt-ban:

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév	Változás %
A		B	c	d	E
53	D.	Saját tőke	1 263 044	1495 821	18,4
54	I.	JEGYZETT TŐKE	280 000	280 000	0,0
57	III	TŐKETARTALÉK	179 150	179 150	0,0
58	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	583 749	804 782	37,9
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0,0
60	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VI I.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	220 145	231 889	5,3

A saját tőke a tárgyévi adózott eredmény (231 889 eFt) és a 2005-2007 évi átfogó APEH vizsgálat során felújítássá átminősített magraktári karbantartás (888 eFt) összegével nőtt 2010-ben.

A mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése lehetővé teszi, hogy a társaság tulajdont eredményező beszerzésekkel csökkenteni tudja a határozott idejű gépbéreklet miatti kockázatát és közép távon növelni tudja a nyereségtermelő képességét, valamint a vagyonát. Az eredménytartalék a 2009. évi mérleg szerinti eredmény (220 145 eFt) és a 2005-2007 évi átfogó APEH vizsgálat során felújítássá átminősített magraktári karbantartás (920 eFt) növekedés és 32 eFt amortizáció miatti csökkenés=888 eFt) összegével nőtt 2010-ben.

Az év közbeni nem várt nehézségek ellenére a mérleg szerinti eredmény 5,3 %-kal, az árbevétel növekedést meghaladó mértékben nőtt az előző évihez képest.

3.12. Céltartalék

2010-ben nem történt semmilyen rendkívüli esemény, ami miatt céltartalékot kellett volna képezni.

3.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek**61 863 eFt**

Az előző évi eredmény társaságnál hagyására vonatkozó tulajdonosi döntés lehetővé tette, hogy a Társaság a korábbi évek bérleti konstrukciója helyett pénzügyi lízing keretében szerezzen be nagy értékű bányagépeket, műszereket (bagger, mixer kocsi, injektáláshoz önjáró alváz, spectrométer, geodéziai

mérőműszerek). Ez a beruházás lehetővé teszi, hogy a folyamatos bérleti díj fizetés helyett a lejáratot követően csökkenjenek a Társaság költségei, ugyanakkor a befektetett eszközállományban rögtön meg is jelenik vagyron növekedésként. A törlesztésektől elmaradó új beszerzés (MERLO rakodógép 32,7 MFt) miatt 27 MFt-tal csökkent az éven túli pénzügyi lízing tartozás.

3.14. Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

SZÁLLÍTÓI ÁLLOMÁNY

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Vevőtől kapott előleg	-	15 400
Független szállítók	695 717	1 954 707
Kapcsolt vállalkozás (BÁTATOM Kft.)	-	-
<u>Egyéb részesedés (Magyar Alagútépítő)</u>	<u>951</u>	<u>6 524</u>
Összesen:	696 668	1 976 631

- Vevői előleget a HOLCIM fizetett környezetvédelmi rekultivációs tervekészítésre.
- A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott független szállítói állomány: **695 717 eFt** volt 2009 végén, ez 2010 december 31-én **1 954 707 eFt**, mely alapvetően a projektekhez és a napi működéshez szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzéséből tevődik össze. A körbetartozásból eredő kötelezettség jelentős mértékben megnőtt!
- A szállítói állomány jelentős növekedése abból ered, hogy a MAL vörös iszap kárelhárítási, a MÁTRA-i bánya bezárási és a Pécsi EKF műszaki ellenőri projektben a korábbi években jellemző alvállalkozói tartozásokon túl jelentős határidőn túli tartozása halmozódott fel a megrendelőnek, ezért az alvállalkozói szerződésben a vevői fizetéshez kötött fizetési határidő átnyúlik a következő évre. A beszámoló készítésig minden projektben kiegyenlítésre kerültek a 2010-es szállítói számlák.
- A részesedési viszonyban lévő Magyar Alagútépítő Kft.-vel szemben 2009-ben 951 eFt anyagvásárlási tartozás szerepel. 2010-ben a Kőmérő Kft. Bábaapáti geotechnikai tevékenységéből eredő 6.524 eFt-os tartozás szerepel, mely rendezve lett a mérleg készítésig.
- Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben 2010. december 31-én nem volt kiegyenlített tartozás.

3.15. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

Alapvetően a pénzügyi lízingre vásárolt eszközök törlesztésének 2011-re esedékes része és a folyamatos szolgáltatások teljesítésének számviteli törvénnyel ellentétes ÁFA törvénybeli fiktív időponthoz kapcsolása miatt nőtt meg jelentősen a rövid lejáratú kötelezettség állomány. A munkavállalókhöz kapcsolódó kötelezettségek a létszám növekedés mellett a feladat és eredmény függő bértételek decemberi elszámolása miatt emelkedtek.

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
pénzügyi lízing	47 695	60 868
vevői letét, pályázati előleg	4 917	4 917
Társasági adó	-	8 374
személyi jövedelemadó	27 644	24 205
TB járulék	29 628	28 857
ÁFA kötelezettség	-	35 138
Árbevétel elhatárolt Áfája	49 714	472 088
munkaadói, munkav.jár., szakképz.hj.	2 581	4 942
egészségügyi hozzájárulás	254	-
innovációs és vízkészlet járulék	1 803	530
Helyi adó, vevő túlfizetés	-	423
Illeték fizetési kötelezettség	3 488	-
munkavállalói tartozások (bér, levonás, stb.)	35 777	33 042
<u>nyugdíjpénzt., EP, szakszervezeti tagdíj</u>	<u>4 105</u>	<u>1 895</u>
Összesen:	207 606	675 279

3.16. Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
- Bevételek:	9	525 648

Ezen a soron 2009-ben a továbbszámlázott költségek, 2010-ben pedig a MAL vörös iszap kárelhárítási projekt 2011-et érintő árbevételei kerültek elhatárolásra.

- Halasztott bevételek:	20 170	18 604
--------------------------------	---------------	---------------

A Mecseki bányabezáráshoz kapcsolódó Beruházási Program kezdetétől – 1998. évtől – a passzív időbeli elhatárolások között számoljuk el az uránbányászat által okozott környezeti károk felszámolására a Magyar Államkincstár által folyósított költségvetési támogatás azon részét, amely évenként aktiválásra került. A 2004. szeptember 30-ig kimutatott összegből az átalakulást követően a MECSEKÉRC Zrt. tulajdonában maradt ilyen eszközök értéke 106 451 eFt volt. Megszüntetése folyamatos, az elszámolt értékcsökkenés, selejtezés mértékében történik.

Az évenkénti csökkenés üteme folyamatosan lassul, mivel a legtöbb eszköz már maradványértéken van csak nyilvántartva.

- Költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása:

Passzív időbeli elhatárolásként a 2009. évet terhelő, de 2010. évben kifizetésre kerülő költségeket, ráfordításokat számoltuk el (eFt-ban):

költségek, ráfordítások elhatárolása:	496	18 364
--	------------	---------------

A folyamatos szolgáltatások számviteli és ÁFA tv. szerinti eltérő teljesítési időpontja miatt a korábban ide tartozó tételek szállítói kötelezettségként jelennek meg. A nagyságrendi eltérés a vezetői prémium elhatárolásból adódik.

EREDMÉNYKIMUTATÁS egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:**3.17. Belföldi értékesítés nettó árbevétele**

A belföldi értékesítés árbevétele a következőképpen alakult (eFt-ban):

	<u>2009.</u>	<u>2010.</u>	<u>Vált.% ban</u>
Bátaapáti kutatás	4 637 406	4 001 996	-13,7
Bodai kutatás	230 113	257 259	11,8
Kárfelmérés, rekultiváció, monitoring	1 362 313	2 320 087	70,3
<u>Egyéb projektek</u>	<u>288 577</u>	<u>152 505</u>	<u>-47,2</u>
Alaptevékenység összesen:	6 518 409	6 731 847	3,3
Központi irodaház hasznosítása	58 956	59 327	0,6
<u>Egyéb értékesítés</u>	<u>13 505</u>	<u>30 029</u>	<u>122,4</u>
Tevékenység összesen:	6 590 870	6 821 203	3,5

Megállapítható, hogy az év végén elindított MAL vörösiszap kárelhárítás és a Bátaapáti kamara szerződés megkötésének köszönhetően az árbevételi tervet sikerült túlteljesíteni.

A Bátaapáti radioaktív hulladéktároló vágathajtása gyakorlatilag májusban befejeződött és nyártól már csak utépítés és kamra szerződés előkészítése történt. A második félévben az új pályázat késedelmes kiírása miatt jelentős kapacitás kihasználatlanság és az állandó költségekből eredő jelentős eredmény romlás következett be. A 2011-es évben hasonló árbevétel várható, azonban a térkiképzési munkák augusztusi befejezése után ismét leállás következhet be, amennyiben a következő kamrák pályázata nem kerül kiírásra.

Megállapítható, hogy a Bodai nagy aktivitású radioaktív hulladék tároló kutatási bevétele az előző évek tendenciája szerint a költségvetési megszorítások miatt továbbra sem elegendő érdemi kutatások megkezdéséhez, csak a szinten tartásra. A nagyaktivitású radioaktív kutatási program forrásait a szakmailag indokolt összeghez képest áprilistól jelentős mértékben lecsökkentették, ezért érdemi kutatásra ismét nem nyílt lehetőség. A pénzügyi források csak a monitoring elemek működtetését tették lehetővé.

A környezetvédelmi tevékenység (monitoring, kárfelmérés, vízbázis védelem, bánya rekultiváció, laboratóriumi vizsgálatok, stb.) során idén az év végén elkezdődött MAL vörös iszap kárelhárítási program eredményezte a legnagyobb árbevételt (1.203 MFt). A MÁTRA-i bánya rekultivációs program ismét jelentős bevételt (910 MFt) eredményezett, azonban a megrendelő egész éves forrás hiánya miatt májustól át kellett állni állag megóvásra, ami a tervhez képest közel 350 MFt árbevétel kiesést eredményezett. Ennek ellenére jelentős károk is keletkeztek mivel a folyamatos, gyors munkavégzésre készült tervekben adódóan az átmenetinek szánt megoldások nem bírták el a savas klímát, ezért több helyen sérült, vagy tönkrement anyagok találhatóak, omlások következtek be. Ezért amennyiben 2011-ben újra indítják a programot, akkor először helyre kell állítani a 2010 tavaszi állapotokat, illetve a

leállítás miatt a munkák befejezési határideje is csúszik, ami az üzemeltetési költségek jelentős növekedésével jár. Ezért körülbelül 500-600 MFt körüli többlet költséggel kell számolni, ami a jelenlegi szerződés újratárgyalása nélkül nem valósítható meg. A 2010-es évben a politikai csatározások miatt csökkent a kárfelmérés, monitoring jellegű tevékenységre kiírt pályázatok száma, illetve a Mecseki bányabezáráshoz kapcsolódó feladatokra a megrendelő forrása. a nehézségek ellenére a környezetvédelmi tervezés, engedélyeztetés területén sikerült újabb megrendeléseket szereznünk.

A kisösszegű környezetvédelmi projekteknél sajnos továbbra is versenyhátrányban van a társaság, mivel ezen a területen a szürke gazdaság szereplői jelentősen alacsonyabb ajánlati árat képesek kialakítani. Azonban már ebben a szegmensben is vannak folyamatosan visszatérő megrendelők, cél a további piaci részesedés növelés.

Az egyéb projektek alapvetően az építőiparhoz kapcsolódó projektvezetési, műszaki ellenőrzési, szolgáltatási tevékenységet jelentik, ahol az előző évhez képest csökkent a bevételünk, mivel a METRO építéshez kapcsolódó korábbi megrendeléseket nem tudtuk kiváltani új megrendelésekkel. A bevétel legnagyobb tétele a betongyártásból ered és az EKF műszaki ellenőrzés is beindult, azonban a megrendelő forráshiánya miatt folyamatosan késve történik a számlák kiegyenlítése.

A kiegészítő tevékenységeken belül az irodaház hasznosítás árbevétele gyakorlatilag szinten maradt az áremelés ellenére, mivel az oldalszárnyat parkoló kapacitás hiányában nem tudtuk új bérlőnek kiadni. A korábbi évek jelentős karbantartási ráfordításainak köszönhetően az összes szabad irodahelység kiadásra került. Azonban itt is érződik, hogy a bérlők bevételeinek csökkenésével a fizetőképességük is romlik és ebből eredően több kiköltözés is történt már.

Az egyéb bevételek nem tervezett formában, hanem eseti anyagértékesítés, fénymásolás, egyéb szolgáltatás bevételeként jelennek meg, általában önköltség közeli áron. Így a növekedésnek az eredményre nincs érdemi kihatása.

Az értékesítés nettó árbevételéből a részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal elszámolt összegek (eFt-ban):

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
BÁTATOM Kft.	836	715
Geochem Kft.	5 184	-
Magyar Alagútépítő Kft.	24 640	2 424
Kőmérő Kft.	5 386	6 047
Összesen:	36 046	9 186

A Geochem Kft. üzletrésznének eladása miatt nem szerepeltetünk adatot a céggel kapcsolatos forgalomról. A Magyar Alagútépítő Kft-vel azért csökkent le a forgalom, mert a METRO építési munkák lecsökkentek.

3.18. Export értékesítés árbevétele:

A Társaság stratégiai célja a környező országok környezetvédelmi piacaira való bejutás, ennek érdekében folyamatosan építjük a kapcsolatainkat és

folyamatosan készítjük fel a munkatársainkat (nyelvtanfolyamokat szervezünk; felvételnél kiemelt szempont a nyelvtudás; külföldi származású munkatársakat is igyekszünk ide csábítani; növeltük a pályázat figyeléssel és írással foglalkozó munkatársak létszámát, stb.). Azonban az egyes országok energiapiaci lokálpatriotizmusa miatt nagyon nehezen lehet előre lépni. A romániai bányá rekultivációs tevékenység forráshiány miatt gyakorlatilag leállt.

3.19. Saját termelésű készletek állományváltozása

A befejezetlen termelés változása a 2009 évi **6 693 eFt** csökkenés után 2010-ben **128 466 eFt**-tal csökkent, mivel minden nagy projektben elszámoltunk év végén a megrendelővel.

3.20. Egyéb bevételek (eFt-ban)

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
- káresemények megtérítése	40	133
- ért. imm.jav. és tárgyi eszk.ért. árbev.	3 554	2 112
- kapott bevétel, támogatás	636	200
- TB költségtérítés	13	27
- biztosító kártérítése	2 481	2 443
- apák munkaidő kedvezménye	49	49
- Előző évi ráfordítás csökkentő önrev.	3 400	-
- kerekítési különbözetek	15	81
Összesen:	10 188	5 045

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

Bevétel	2 112 eFt
<u>Kivezetési érték</u>	<u>0 eFt</u>
Eredmény	2 112 eFt

Az egyéb bevételek alapvetően a nem rendszeres üzletmenettel összefüggésben felmerülő bevételek, ezért nincs értelme a bázishoz való viszonyításnak.

Káresemény megtérítéseként a leszámolt munkavállalók időarányos természetbeni juttatás megváltása és tanulmányi költségek megtérítése szerepelt 2009-ben.

2008-ban adatrögzítési hiba miatt a szakképzési hozzájárulás helyett adott támogatásként került rögzítésre az iskoláknak adott 3.400 eFt összegű támogatás. Így az adózás előtti eredmény 187.349 eFt helyett 184.349 eFt összegben lett leszámolva. A hiba adókötelezettség változást nem okoz, mert a szakképzési hozzájárulás helyesen lett bevallva, az adott támogatást pedig mind a társasági adónál, mind a különadónál adóalap növelő korrekciós tételként el kell számolni, ezért pont ugyanannyival nő az adózás előtti eredmény, mint amennyivel csökken az adóalap növelő korrekciós tétel. Így összességében csak az előző évi eredményt kellett 3.400 eFt-tal megnövelni a szakképzési hozzájárulás kötelezettséggel szemben. 2010-ben ilyen korrekció nem történt.

3.21. Költségek, ráfordítások:

	2009	2010	Változás %-ban
Költségek és ráfordítások			
Anyagköltség	453 459	293 622	-35,2
Igénybevett szolgáltatások értéke	758 293	674 331	-10,1
Egyéb szolgáltatások értéke	41 937	28 710	-31,5
Eladott áruk beszerzési ért.	13 799	30 420	120,5
Eladott szolgáltatások értéke	4 069 390	4 475 821	10,0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	5 336 878	5 502 904	3,1
Béreköltség	515 227	475 812	-7,7
Személyi jellegű egyéb kifiz.	144 835	144 351	-0,3
Bérijárulékok	191 262	146 820	-23,2
V. Személyi jellegű ráfordítások	851 324	766 983	-9,9
VI. Értékcsökkenési leírás	104 583	96 621	-7,6
VII. Egyéb ráfordítások	55 322	63 829	15,4
Üzemi eredmény	246 258	267 445	8,6

Az árbevétel **3,5 %-os** növekedése mellett az üzemi eredmény **8,6 %-kal** emelkedett. Ez alapvetően az első félévi megrendelés állomány csökkenés miatti költségtakarékossági intézkedéseknek köszönhető. A szolgáltatás megrendelések csökkentésével és a saját hozzáadott érték arányának növelésével, a hatékonyság fokozásával tudta növelni az eredményességet a Társaság.

A Társaság projektekre épülő tevékenységéből adódóan a bázis és a tárgy időszak összehasonlításából érdemi következtetéseket nem lehet levonni az anyagjellegű ráfordításoknál. Az anyagköltség jelentős csökkenése abból adódik, hogy májusban a vágathajtással le kellett állni új megrendelés hiányában.

A személyi jellegű ráfordítások csökkenése két okra vezethető vissza. Egyrészt a megrendelés állomány csökkenésekor 20 főt meghaladó létszám leépítésre került sor és a prémiumok-jutalmak visszatartásra kerültek. Másrészt év végén a munkaellátottság növekedése ellenére politikai döntésre nem lehetett kifizetni a munkavállalóknak jogosan járó jutalmakat, ezért jelentős nominálbér csökkenés is bekövetkezett. A személyi egyéb kifizetések létszámcsökkenés ellenére történő stagnálása a székhelytől távolabb eső munkaterületek számának növekedése miatt bekövetkezett kiküldetési, utazási, szállás, stb. költségek miatt következett be.

Az értékcsökkenési leírás bontása:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
- Terv szerinti lineáris leírás	104 583	96 621
- Terven felüli écs.	2 372	2 965
- visszaírt terven felüli écs.	0	0

Terven felüli értékcsökkenés a fizikailag tönkrement eszközök esetében történt meg.

Az értékcsökkenési leírás csökkenése jelentős átrendeződést jelez, mivel az alacsony amortizációs kulcsú ingatlanok részaránya jelentősen nőtt, ugyanakkor a hosszú távú projektek kifutásával az újonnan vett eszközöknél már nem alkalmazunk gyorsított leírást.

3.22. Az anyagjellegű ráfordítások tartalma a következő (eFt-ban):

- anyag költség	2009	2010
= üzemeléshez és projektekhez anyagok	386 336	226 646
= munkavédelmi anyagok, szerszámok	5 681	5 117
= áram, víz, gáz	23 733	22 948
= gépjárművek, erőgépek alkatrészei	6 087	8 056
= nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	12 253	8 065
= üzemanyag	19 369	22 790
Anyag költség összesen:	453 459	293 622

Az üzemeléshez vett anyagok mennyisége elenyésző (8 MFt) a projekt beton és drága beépített kutatási műszer igényének csökkenése miatt a projektekhez felhasznált anyag jelentősen csökkent.

Az energia és nyomtatvány felhasználás a hatékonyság javító intézkedések miatt csökkent, ugyanakkor a gépjárművekhez kapcsolódó költségek nőttek, mivel a távolabb eső projektek számának növekedésével nőtt az utazási igény, illetve az üzemanyag árak inflációt messze meghaladó mértékben nőttek.

- igénybe vett szolgáltatások értéke	2009	2010
= szállítás, rakodás	3 645	2 996
= bérleti díjak, gépbérek	415 805	401 854
= javítás, karbantartás	35 122	31 498
= hirdetések	19 782	4 819
= oktatás, továbbképzés és úti költségek	21 176	8 201
= posta, közlöny, telefon, Internet	19 145	16 348
= program követési díjak (szupport)	17 200	21 482
= projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	178 221	152 205
= admin. Szolg.(könyvvizsgálat, számviteli, bér, ISO, üzletviteli tanácsadás)	23 964	14 428
= másolás, fotó, fordítás, földhivatal	8 623	5 971
= őrző-védő szolgáltatások	6 301	5 557
= egyéb (szolg. jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	9 309	8 972
igénybe vett szolgáltatások össz.:	758 293	674 331

- A bérleti díjak, gépbérleti soron a bátaapáti kutatási program vágathajtási feladataihoz kapcsolódóan bérelt bányászati gépek, berendezések jelentik a legnagyobb tételt. A gépek a Bátaapáti földalatti térképészethez szükségesek, melyhez még további beszerzés is várható, de már saját tulajdonba kerül bérlet helyett.

- Az alkatrész és karbantartási költségek csökkenése a takarékoság eredménye, azonban a bányagépek elhasználódásával várhatóan nőni fognak ezek a költségek.
- A hirdetés, oktatás, továbbképzés költségei a külföldi tanulmányutak csökkentésével és a hatástalan reklámok megszüntetésével jelentősen csökkentek.
- A programkövetési díjak növekedése abból adódik, hogy a speciális szoftverek egyre inkább csak bérelhetők.
- A projektekhez kapcsolódó szolgáltatások csökkenése abból adódik, hogy az új szerződésben már alvállalkozóként tudtuk rögzíteni a partnereket.

Összességében megállapítható, hogy a költség takarékosági intézkedések eredményeként (projekt szolgáltatások változása nélkül) 58 M Ft-tal csökkentek az igénybevett szolgáltatások.

- <u>egyéb szolgáltatások értéke</u>	2009	2010
= hatósági díjak, illetékek	2 019	1 943
= bankköltségek	13 169	12 024
= biztosítások	26 749	14 743
Egyéb szolgáltatások összesen:	41 937	28 710

A bank költségeket sikerült szinten tartani, ugyanakkor a biztosítók megversenyztetésével sikerült jelentősen csökkenteni a biztosítási díjakat.

- <u>eladott áruk beszerzési értéke</u>	2009	2010
	13 799	30 420

Alapvetően bérlőknek, alvállalkozóknak eseti jelleggel eladott alkatrészek, eszközök, anyagok tartoznak ebbe a csoportba. A jelentős növekedés az RHK-tól megvásárolt kő készlet értékesítéséből ered. Az évek nem hasonlíthatók össze.

- <u>alvállalkozók</u>	2009	2010
	4 069 390	4 475 821

A Bábaapáti új szerződésben megjelent feladatok és a MAL vörös iszap kárelhárítási projekt speciális tevékenységeinek belépésével jelentősen megemelkedett az alvállalkozói tevékenység aránya és értéke.

Mindösszesen: 5 336 878 5 502 904

3.23. Egyéb ráfordítások

egyéb ráfordításként az alábbi tételeket számoltuk el (eFt-ban):

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
- ért.imm.j. és tárgyi eszk.nyilv.ért.	1 500	0
- káresemények	2 276	2 825
- kés.kamat, APEH bírság, önell.pótl.	300	1 358
- kötbérek, kártérítések	227	54
- tárgyi eszközök terven felüli écs.	2 372	2 965
- behajthatatlan követelés	-	4 057
- önkormányzatnak fizetendő adók	41 437	40 777
- innovációs, vízkészlet járulék	7 199	7 542
- üzleti vendéglátás	-	4 244
- kerekítés különbözet	11	7
Összesen:	55 322	63 829

- Az üzleti vendéglátás korábban a személyi ráfordítások közé tartozott. A törvényi változások miatt került az egyéb ráfordítások közé
- A behajthatatlan követelés felszámolásból adódik, mivel a jelzálog joggal rendelkező banknak a követelésére sem volt elég a vagyon.
- Az önkormányzatnak fizetett adók az árrés csökkenése miatt szinten maradtak.
- A járulékok az előző évi szinten alakultak.

3.24. Pénzügyi műveletek ráfordítása:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
- Kölcsönök-hitelek kamata	3 647 eFt	9 042 eFt
- Árfolyam különbözet	1 407 eFt	3 014 eFt
Összesen:	5 054 eFt	12 056 eFt

3.25. Pénzügyi műveletek bevétele:

- Kapott osztalék (Kömérő Kft.)	-	2 152 eFt
- Kapott kamatok	14 291 eFt	9 771 eFt
- Árfolyam nyereség	22 884 eFt	7 834 eFt
Összesen:	37 175 eFt	19 757 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye: 32 121 eFt 7 701 eFt

A pénzügyi műveletek bevételeinek csökkenése a tavaszi likviditási hiány és a tőzsde hektikussága miatti kockázat kerülés következménye..

3.26. Rendkívüli ráfordítások (eFt-ban)

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Támogatások - közhasznú	7 760	1 810
- kiemelten közhasznú	2 250	400
- szakképzés, egyéb	2 060	1 400
Összesen:	12 070	3 610

Az adott támogatások a korábbi évek gyakorlatának megfelelően alakultak. Jellemzően egészségügyi, kulturális és szakmai szervezeteknek adtunk, azonban az eredményesség érdekében itt is csökkentésekre került sor.

Felszin Alatti Vizekért Alapítvány	100 000
Magyar Geofizikusok Egyesülete - Támogatás	60 000
Pécsi Bányásztörténeti Alapítvány - Bányász utikalauz c. könyv támogatása	100 000
Pannon Ifjúsági Közhasznú Egyesület	500 000
Bukovinai Székelyek	200 000
Jókai Iskola Alapítvány támogatása	50 000
Gandhi Közalapítvány	200 000
Pécsi Bányásztörténeti Alapítvány	500 000
Magyar Geofizikusok Egyesülete	100 000
Közhasznú szervezetnek összesen:	1 810 000
Központi Bányászati Múzeum	400 000
Kiemelten közhasznú szervezetnek összesen:	400 000
Bányaipari Dolgozók Szakszervezete	1 300 000
Bányászati és Kohászati Egyesület	100 000
Egyéb szervezetnek összesen:	1 400 000
Támogatások összesen:	3 610 000

3.27. Rendkívüli bevételek (eFt-ban)

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Támogatásból megvalósult beruházás écs. feloldása	2 009	1 566
Elévült kötelezettség	60	-
Összesen:	2 069	1 566
Rendkívüli eredmény	- 10 001	-2 044

A fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult beruházások összege a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként szerepel a mérlegben, mely elhatárolt összegből az aktivált tárgyi eszközök után elszámolt értékcsökkenéssel arányos összeg került a rendkívüli bevételek között elszámolásra minden évben.

3.28. Adózás előtti eredmény 2010. évben **273 102 eFt**

3.29. Adófizetési kötelezettség 2010. évben **41 213 eFt**

3.30. Adózott eredmény 2010. évben **231 889 eFt**

3.31. Mérleg szerinti eredmény 2010. évben **231 889 eFt**

4. Tájékoztató adatok

4.01. A létszámra és a bérköltségre vonatkozó adatokat a 3. számú táblázat tartalmazza.

Az MNV Zrt. által jóváhagyott bérszínvonal növekedés terv száma 3,9 % volt, ténylegesen ennél kevesebb lett igénybe véve.

4.02. A társaság 2010. évben a felügyelő bizottsági tagoknak pedig 2.710 eFt tiszteletdíjat fizetett ki. Egyéb juttatásban, szolgáltatásban, előlegben, kölcsönben nem részesültek.

Az Igazgatóság tulajdonosi döntés alapján 2009. 06. 30-val megszűnt. Azóta egyszemélyes igazgatóság (jelenleg Dr. Endrédy István vezérigazgató) van, külön díjazás nélkül.

4.03. A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Dr. Endrédy István 1196 Budapest, Zrínyi u. 76.

4.04. A társaság cash flow kimutatását a 4. számú táblázat tartalmazza.

4.05. A veszélyes hulladék készlet 2010 évi alakulását a 5. számú táblázat tartalmazza.

4.06. Társasági adó és különadó módosító tételek

a.) Csökkentő tételek (eFt-ban):

- értékcsökkenési leírás	98 742
- kapott osztalék	2 152
Összesen:	101 094

b.) Növelő tételek (eFt-ban):

- értékcsökkenési leírás	99 586
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	4 244
- jogerős határozat, késedelmi kamat	1 331
- behajthatatlan követelés	4 057
- Kapcsolt vállalkozás elengedett kamat	3 724
Összesen:	112 942

c.) Társasági adókötelezettség meghatározása (eFt-ban):

- adózás előtti eredmény	273 102
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek	101 094
- adózás előtti eredményt növelő tételek	112 942
- adóalap	284 950
- Társasági adó (10/19%):	41 213
- Adófizetési kötelezettség	41 213

III. Mérlegen kívüli tételek:
5. Mérlegen kívüli tételek:

5.01. Mérlegen kívüli tételként hosszú lejáratú kötelezettségek: az ERSTE Leasing Bérlet Szolgáltató Kft.-vel és a Budapest Eszközfinanszírozási Zrt-vel kötött operatív bérleti szerződések, melyek bérleti díja a CHF jelenlegi árfolyamon került meghatározásra. A Horoszkóp Kft-vel kötött szerződések forintban kerültek meghatározásra.

Bárbeadó	Szerződés szám	Bérelt eszköz megnevezése	Kezdet	Lejárát	Hátralévő bérleti díj
Erste Leasing	2005000004-44	MERLO DBM 3500 EV betonkeverő	2005.07.13	2	380 800
Erste Leasing	2006000331-44	Merlo P38.14 Plus tetszkópos rakodógép	2006.11.22	2	876 810
Erste Leasing	2006000337-44	GHH Dömpér MK A20.1	2006.12.12	7	19 503 827
Erste Leasing	2007000001-44	MULTICAR M 26.5 gépjármű	2007.01.10	4	1 129 376
Erste Leasing	2007000005-44	MERLO DBM 3500 EV betonkeverő	2007.02.15	5	2 079 805
Erste Leasing	2007000083-44	GHH Dömpér MK A20.1	2007.07.18	5	18 368 715
Erste Leasing	2007000154-44	MULTICAR M 26.7 típusú gépjármű	2008.01.15	3	1 403 991
Erste Leasing	2008000044-44	VW Golf Variant 1,6 Trendline (LBT-753)	2008.05.14	4	778 915
Erste Leasing	2008000040-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-473)	2008.05.23	4	978 428
Erste Leasing	2008000041-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-475)	2008.05.23	4	978 428
Erste Leasing	2008000039-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-472)	2008.05.14	4	978 428
Erste Leasing	2008000038-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-474)	2008.05.14	4	978 428
Erste Leasing	2008000071-44	VW Tiguan Trend & Fan 1.4 Tsi 4Motion (LBT-841)	2008.06.06	4	1 648 044
Erste Leasing	2008000070-44	VW Tiguan Trend & Fan 1.4 Tsi 4Motion (LBT-839)	2008.06.06	4	1 648 044
Erste Leasing	2008000058-44	RENAULT Mascott 160.65 (KEF-446)	2008.06.02	5	1 547 670
Erste Leasing	2008000056-44	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (KKM-953)	2008.06.02	5	997 850
Erste Leasing	2008000055-44	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (JHG-502)	2008.06.02	5	590 835
Erste Leasing	2008000054-44	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (JNU-675)	2008.06.02	5	704 655
Erste Leasing	2008000052-44	TOYOTA HIACE PANEL VAN 4WD (JON-062)	2008.06.02	5	585 925
Erste Leasing	2008000050-44	MERCEDES VITO 115 CDI (JRT-558)	2008.06.02	5	1 191 250
Erste Leasing	2008000049-44	MERCEDES VITO 115 CDI (JEV-579)	2008.06.02	5	1 068 419
Erste Leasing	2008000048-44	VOLKSWAGEN PASSAT 2.5 V6 TDI (JJK-100)	2008.06.02	5	853 156
Erste Leasing	2008000047-44	SUBARU LEGACY 2,5 (LCX-763)	2008.06.02	5	1 982 813
Erste Leasing	2008000077-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LFA-401)	2008.07.10	5	1 508 262
Erste Leasing	2008000078-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LFA-405)	2008.07.10	5	1 528 530

Erste Leasing	2008000076-44	VW Golf Variant 1,6 Trendline (LBT-615)	2008.07.10	5	1 238 760
Erste Leasing	2008000075-44	VW Tiguan Trend & Fan 1.4 Tsi 4Motion (LFU-434)	2008.08.27	5	2 344 169
Erste Leasing	2008000002-44	T300H Bobcat univerzális rakodógép 1 db körmös kanállal	2008.04.15	18	7 978 482
Erste Leasing	2008000001-44	TECHMO TM 105 láncfalpas fúrókocsi	2008.03.15	5	12 043 475
Erste Leasing	2009000001-33	VW JETTA 1.9 PDTDI Comfortline (KWL-860)	2009.02.01	12	2 107 185
Erste Leasing	2009000013-33	VW GOLF Variant 1,6 Trendline (LNR-326)	2009.10.01	20	1 771 800
Erste Leasing	2009000014-33	VW GOLF Variant 1,6 Trendline (LNR-325)	2009.10.01	20	1 731 885
Budapest Eszköz	E01D07/000180	650/725V Injektáló berendezés	2007.08.10	11	15 258 837
Budapest Eszköz	E01D07/000138	650/725V Injektáló berendezés	2007.10.20	9	4 810 221
HOROSZC OOP Kft.	107/2008.	LF-6.3 homlokrakodó	2008.01.02	12	21 056 000
HOROSZC OOP Kft.	107/2008.	MK-A20.1 dömper	2008.01.02	12	24 768 000
Összesen:					117 057 885

5.02. A MECSEKÉRC Zrt. részére a 2010. 12. 31-i állapot szerint:

- | | |
|---|---------------------------|
| - MÁTRA-i bányabezárás munkálataira | 50 MFt 2010. 12. 31-ig; |
| - Operatív lízing törlesztési garancia | 8,5 MFt 2011. 01. 17-ig; |
| - Bátaapáti felszíni monitoringra | 30 MFt 2011. 05. 31-ig; |
| - Bátaapáti NRHT garanciájaként | 300 MFt 2012. 01. 31-ig; |
| - MBH részére BAF környezeti károkra | 6,7 MFt 2012. 12. 31-ig; |
| - Geochem Kft. pályázati önerő hitelhez | 11,4 MFt 2013. 10. 30-ig; |
| - Geochem Kft. pályázati önerő hitelhez | 77,1 MFt 2013. 10. 30-ig; |

bankgaranciát vállalt a ERSTE BANK HUNGARY Nyrt, amelynek fedezete a társaság tulajdonában lévő ingatlanok. A bankgaranciához kapcsolódó jelzáloggal terhelt ingatlanok:

- Pécs, 565/A/1-565/A/9 hrsz-ú
- Kővágószőlős, 0165/2, 0222/53, 0222/54 hrsz-ú
- Cserkút, 074/1 hrsz-ú

A Holcim Kft. részére 19,25 MFt teljesítési garanciát biztosított a Budapest Bank 2011. 06. 29. lejáratlal betét lekötés mellett.

Pécs, 2011. március 31.



[Handwritten signature]
Dr. Endrédi István
vezérigazgató

1. sz. táblázat AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA (2010)

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRT ÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			KISÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZER-VEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen			
	NYITÓ BRUTTÓ É.	9 882 088	101 405 362		111 287 450		0			
Vásárlás	256 614	915 970	1 172 584		0	0	0	0	1 172 584	
Növekedés összesen	256 614	915 970	1 172 584	0	0	0	0	0	1 172 584	
Selejtezés	807 506	3 325 448	4 132 954			0			4 132 954	
Értékesítés	14 770	6 100	20 870			0			20 870	
Csökkenés összesen	822 276	3 331 548	4 153 824	0	0	0	0	0	4 153 824	
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	9 316 426	98 989 784	108 306 210	0	0	0	0	4 975 000	113 281 210	
Nyitó é.cs.	9 882 088	83 091 940	92 974 028		0	0		4 975 000	97 949 028	
Állományban lévő	256 614	8 953 204	9 209 818					0	9 209 818	
Terven felüli écs		95 000	95 000						95 000	
Növekedés összesen	256 614	9 048 204	9 304 818	0	0	0	0	0	9 304 818	
Selejtezés	807 506	3 325 448	4 132 954						4 132 954	
Értékesítés	14 770	6 100	20 870						20 870	
Csökkenés összesen	822 276	3 331 548	4 153 824	0	0	0	0	0	4 153 824	
ZÁRÓ É.C.S.	9 316 426	88 808 596	98 125 022	0	0	0	0	4 975 000	103 100 022	
NYITÓ NETTÓ É.	0	18 313 422	18 313 422	0	0	0	0	0	18 313 422	
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	10 181 188	10 181 188	0	0	0	0	0	10 181 188	

2. sz. melléklet A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA (2010) adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			BEF-LEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ	353 995 129	15 846 831	592 344 220	608 191 051	48 654 704	198 293 383	246 948 087	56 764 972	1 265 899 239
Apeh határozat	920 000								920 000
Vásárlás	59 440 896	567 654	36 155 625	36 723 279	3 143 983	15 123 137	18 267 120	119 858 432	234 289 727
Növekedés össz.:	60 360 896	567 654	36 155 625	36 723 279	3 143 983	15 123 137	18 267 120	119 858 432	235 209 727
Selejtezés	0	212 725	4 477 392	4 690 117	3 250 883	12 578 720	15 829 603		20 519 720
Értékesítés	490 000	0	3 298 630	3 298 630	1 136 085	477 903	1 613 988		5 402 618
Üzembe helyezés				0		0	0	173 118 851	173 118 851
Csökkenés össz.:	490 000	212 725	7 776 022	7 988 747	4 386 968	13 056 623	17 443 591	173 118 851	199 041 189
ZÁRÓ BRUTTÓ	413 866 025	16 201 760	620 723 823	636 925 583	47 411 719	200 359 897	247 771 616	3 504 553	1 302 067 777
Nyitó é.cs.	22 886 349	15 846 831	289 323 954	305 170 785	48 654 704	153 255 786	201 910 490	0	529 967 624
Apeh határozat	32 474								32 474
Állományban lévő	10 016 706	567 654	60 486 227	61 053 881	3 143 983	13 196 999	16 340 982		87 411 569
Terven felüli écs	392 865		1 782 965	1 782 965		694 116	694 116	0	2 869 946
Növekedés össz.:	10 442 045	567 654	62 269 192	62 836 846	3 143 983	13 891 115	17 035 098	0	90 313 989
Selejtezés	0	212 725	4 477 392	4 690 117	3 250 883	12 578 720	15 829 603	0	20 519 720
Értékesítés	490 000	0	3 298 630	3 298 630	1 136 085	477 903	1 613 988		5 402 618
Csökkenés össz.:	490 000	212 725	7 776 022	7 988 747	4 386 968	13 056 623	17 443 591	0	25 922 338
ZÁRÓ É.CS.	32 838 394	16 201 760	343 817 124	360 018 884	47 411 719	154 090 278	201 501 997	0	594 359 275
NYITÓ NETTÓ	331 108 780	0	303 020 266	303 020 266	0	45 037 597	45 037 597	56 764 972	735 931 615
ZÁRÓ NETTÓ	381 027 631	0	276 906 699	276 906 699	0	46 269 619	46 269 619	3 504 553	707 708 502

3. számú táblázat

Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége

Állomány csoport	2009.			2010.		
	létszám (fő)	bérköltség (EFt)	személyi jellegű egyéb	létszám (fő)	bérköltség (EFt)	személyi jellegű Egyéb
Teljes munkaidő						
- szellemi	96	401 792	80 000	92	374 008	80 135
- fizikai	31	63 294	20 110	23	49 214	18 097
Összesen	127	465 086	100 110	115	423 222	98 232
Egyéb és állományon kívüli	8	50 141	44 725	7	52 590	46 119
MINDÖSSZESEN	135	515 227	144 835	122	475 812	144 351

4. számú táblázat

CASH-FLOW KIMUTATÁS
2010. december 31.

E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
A	B	C	D
	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
1	I. (Működési cash flow, 1-13. sorok)	281 871	700 002
2	1 Adózás előtti eredmény ±	268 378	273 102
3	2 Elszámolt amortizáció +	104 583	96 621
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	2 054	2 112
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	244 681	1 258 990
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	86 030	488 646
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-6 562	541 941
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-133 172	-2 297 034
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-195 587	334 419
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-40 301	42 418
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-48 233	-41 213
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
15	II. (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-363 507	-120 919
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-365 007	-121 031
17	15 Befektetett eszközök eladása +	1 500	112
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
	III Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
19	. (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	79 177	-28 824
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	88643	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	2604	1 566
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	-26 780
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-12 070	-3 610
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-2 459	550 259

5. számú táblázat

**Veszélyes hulladék készlet alakulása
2010. január 1. – 2010. december 31. között**

A tárgyi időszak alatt elszállított veszélyes hulladékok:

Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság

EWC kód	Hulladék megnevezése:	2010-re maradt mennyiség (kg)	2010-ben keletkezett mennyiség (kg)	2010-ben elszállított mennyiség (kg)	2011-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200301	Egyéb települési hulladék	0	13090	13090	0	Biokom Kft
200199	Közelebbről nem meghatározott egyéb frakciók	0	600	600	0	Biomark 2000 Kft.
70104	Egyéb szerves oldószerek	0	30	30	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150110	Veszélyes anyagokat tartalmazó, azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	0	12	12	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
170503	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld	0	1	1	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék ICP	0	155	155	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék Híg $K_2Cr_2O_7$ oldat	0	21	21	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék Híg KCN oldat	0	283	283	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150101	papír és karton csomagolási hulladék	0	6120	6120	0	Biomark 2000 Kft.
200139	Műanyagok	0	600	600	0	Biomark 2000 Kft.

Telephely: Magraktár

EWC kód	Hulladék megnevezése:	2010-re maradt mennyiség (kg)	2010-ben keletkezett mennyiség (kg)	2010-ben elszállított mennyiség (kg)	2011-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200301	Egyéb települési hulladék	0	972	972	0	DÉL-Kom Kft

Telephely: Bátaapáti

EWC kód	Hulladék megnevezése:	2010-re maradt mennyiség (kg)	2010-ben keletkezett mennyiség (kg)	2010-ben elszállított mennyiség (kg)	2011-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200301	Egyéb települési hulladék	0	19603	19603	0	DÉL-Kom Kft

Veszélyes hulladék készlet 2010. december 31-én :

0 kg.

A veszélyes hulladékot szakcéggel kötött szerződés alapján fogjuk elszállíttatni a jövő évben is.

Céltartalék képzési kötelezettségünk nem keletkezett.