

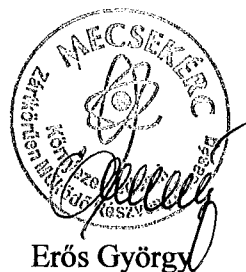
11563192-0721-114-02  
Statisztikai számjel

02-10-060233  
Cégjegyzék száma

**MECSEKÉRC Zrt.**

**PÉCS, ESZTERGÁR L. u. 19.  
2009.12.31**

## **Éves beszámoló**



Erős György

Keltezés: 2010. március 12.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

11563192-0721-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

11

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>497 126</b>		<b>763 462</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>19 451</b>		<b>18 313</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	19 451		18 313
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>468 258</b>		<b>735 932</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	226 203		331 109
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	154 205		303 020
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 801		45 038
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	17 838		56 765
16	Beruházásokra adott előlegek	12 211		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>9 417</b>		<b>9 217</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 950		3 950
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	1 467		1 267
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: 2010. március 12.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviseelője)

11563192-0721-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

12

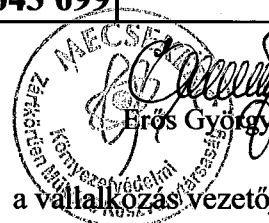
2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>1 124 145</b>		<b>1 450 445</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>459 214</b>		<b>493 698</b>
28	Anyagok	99 643		118 693
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	135 159		128 466
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	224 412		246 539
33	Készletekre adott előlegek	0		0
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>366 218</b>		<b>520 060</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	195 978		329 150
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	50 034		60 569
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	38 237		24 868
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	81 969		105 473
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>49 529</b>		<b>189 962</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	49 529		189 962
45	<b>I. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>249 184</b>		<b>246 725</b>
46	Pénztár, csekkek	3 707		2 461
47	Bankbetétek	245 477		244 264
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>22 428</b>		<b>62 729</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 805		40 413
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 623		22 316
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 643 699</b>		<b>2 276 636</b>

Keltetés: 2010. március 12.

P.H.



Erős György

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-0721-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

13

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 042 899</b>		<b>1 263 044</b>
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	399 400		583 749
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	184 349		220 145
62	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>573 563</b>		<b>992 917</b>
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	<b>0</b>		<b>88 643</b>
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	<b>0</b>		<b>88 643</b>

Keltezés: 2010. március 12.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviseelője)



11563192-0721-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

14

2009. 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	573 563		904 274
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	451 036		695 717
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	21 648		
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		951
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	100 879		207 606
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	27 237		20 675
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1		9
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 057		496
93	Halasztott bevételek	22 179		20 170
	<b>Források összesen</b>	<b>1 643 699</b>		<b>2 276 636</b>

Keltezés: 2010. március 12.

P.H.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-0721-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2009. 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	5 642 700		6 590 870
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>5 642 700</b>	<b>0</b>	<b>6 590 870</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	8 919		-6 693
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>8 919</b>	<b>0</b>	<b>-6 693</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>61 897</b>		<b>10 188</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	368 949		453 459
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	787 609		758 293
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	46 707		41 937
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	37 277		13 799
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 247 029		4 069 390
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) +</b>	<b>4 487 571</b>	<b>0</b>	<b>5 336 878</b>
15	10 Bérköltség	489 050		515 227
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	131 036		144 835
17	12 Bérjárulékok	185 341		191 262
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) x</b>	<b>805 427</b>	<b>0</b>	<b>851 324</b>
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás +</b>	<b>105 085</b>		<b>104 583</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások +</b>	<b>102 036</b>		<b>55 322</b>
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>213 397</b>	<b>0</b>	<b>246 258</b>

Keltezés: 2010. március 12.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



11563192-0721-114-02

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2009. december 31.

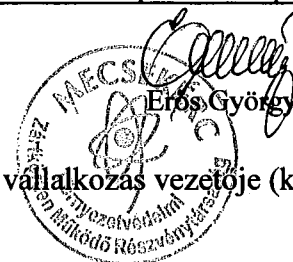
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
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	14 933		14 291
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 816		22 884
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>27 749</b>	<b>0</b>	<b>37 175</b>
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	683		3 647
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 978		1 407
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>5 661</b>	<b>0</b>	<b>5 054</b>
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>22 088</b>	<b>0</b>	<b>32 121</b>
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>235 485</b>	<b>0</b>	<b>278 379</b>
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>5 164</b>		<b>2 069</b>
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>18 143</b>		<b>12 070</b>
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-12 979</b>	<b>0</b>	<b>-10 001</b>
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>222 506</b>	<b>0</b>	<b>268 378</b>
46	Társasági adó	28 531		37 151
47	Külön adó	9 626		11 082
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>38 157</b>		<b>48 233</b>
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>184 349</b>	<b>0</b>	<b>220 145</b>
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0		0
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>184 349</b>	<b>0</b>	<b>220 145</b>

Keltezés: 2010. március 12.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

### **a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

2009. 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.  
1118 Budapest, Kelenhegyi út 43.  
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 végzi 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 2009. december 31-én**

Jegyzett tőke	280.000 eFt
Mérleg főösszege	2.276.636 eFt
Adózás előtti eredmény	268.378 eFt
Mérleg szerinti eredmény	220.145 eFt
Átlagos állományi létszám	135 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 2008., illetve a 2009. 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 - Erős György 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 Keszű, 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-árakra, 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 jelentős eltérés esetén 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 eredménytartaléokra,
- 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 2008. és 2009. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

	2008.év	2009.év
- Árbevétel arányos üzemi eredmény	3,78 %	3,74 %
- Tőkearányos üzemi eredmény	20,46 %	19,50 %
- Tőkearányos adózott eredmény	17,68 %	17,43 %
- Eszközarányos üzemi eredmény	42,93 %	32,26 %
- Eszközarányos adózás előtti eredmény	44,76 %	35,15 %
- Tőkeellátottság (saját/össz forrás)	63,45 %	55,48 %
- Likviditási mutató (forgó/rövid)	1,96	1,60
- Likviditási gyorsráta (köv+pénz/rövid)	1,07	0,85
- Pénzhányad (pénz/rövid)	0,43	0,27

A Társaság árbevétel arányos jövedelmezőségi mutatója a gazdasági válság ellenére gyakorlatilag szinten maradt. Ez azért is jelentős eredmény, mert az előző évhez képest az árbevételt is sikerült közel 17 %-kal megnövelni, ugyanakkor a piaci kereslet csökkenés hatására az egyes projektek eredmény termelő képessége jelentősen átalakult. Ugyanakkor az üzemi eredmény 15,4 %-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 év jelentős létszámbővítése után, 2009-ben már csak speciális szakemberekkel bővítettük a létszámot, ugyanakkor a gyorsabb döntéshozatal érdekében közvetlenül a vezérigazgató-helyettes hatáskörébe került a Bataapáti projekt törzskara és az informatika, ugyanakkor a környezetvédelmi és bányászati tevékenység két önálló igazgatóságra lett szétbontva, illetve a projekt igazgatók kikerültek a működéshez kapcsolódó napi ügyintézésekből és kizárólag a megrendelői igények minél hatékonyabb megvalósítását kell koordinálniuk. A megrendelés állomány növelése és a szakember gárda képzése, fejlesztése az erőforrások hatékonyabb kihasználását tette lehetővé.

Az előző évhez hasonlóan nem csak az üzemi eredmény, hanem a pénzügyi eredmény viszonyzáma is nőtt. Minden korábbi értéket meghaladva 45 %-os növekedést mutat. Ez alapvetően annak köszönhető, hogy az árbevétel növekedésével felgyorsult a pénzforgalom is, ezért a jelentős év közbeni árfolyam ingadozásokat sikerült kihasználni és mindig mélypont közelben tudtuk megvásárolni az euro szükségletünket, ráadásul a nagy tétel miatt középárfolyam közelében, ami 4-4,5 %-os árfolyam nyereséget jelent önmagában.

Mindezt tovább javította, hogy egyre több partnerünkkel tudunk euroban való fizetésben megállapodni, így tovább csökken a belföldi beszerzéseknél is az árfolyam kockázat. A 2008-ban vásárolt részvény befektetés is jelentős hozammal zárt, így ez a három tétel eredményezte, hogy a pénzügyi ráfordítások szinten tartása mellett a bevételek 34 %-kal nőttek és 32 MFt eredménnyel zárt a pénzügyi tevékenység.

A **tőkeellátottság** és a pénzügyi likviditási mutatók **jelentős csökkenése** azonban jól mutatja, hogy a több évi nyereséges gazdálkodás ellenére a mérlegen kívüli kötelezettségek kiváltásának még csak most kezd megteremtődni a lehetősége (a korábbi bérletek helyett már 6 nagy értékű gépet sikerült pénzügyi lízing keretében vásárolni, ami a vagyon jelentős növekedését eredményezi és a futamidő végén csökkenti a hosszú távú bérleti szerződésekből eredő kockázatot. Azonban ez jelentős tőke lekötést igényel. A 2009-es évi finanszírozási szerződések megújítása során érezhető 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. 2010-ben a közbeszerzéseknél bevezetésre kerülő fedezetkezelő rendszer várhatóan tovább növeli a fővállalkozói kockázatot, mivel a tőkeszegény, de költséghatékony alvállalkozók előfinanszírozása esetén bizonytalan a visszafizetés miközben ez eddig közvetlenül hozzánk folyt be, ráadásul várható, hogy a fedezetkezelő saját kamat érdekeltisége miatt formai okokra hivatkozva inkább lassítani, mintsem gyorsítani fogja a kifizetéseket. Miközben eddig a munkák feltorlódása, vagy a

teljesítésigazolás elhúzódása esetén a megrendelővel lehetett tárgyalni, hogy a fizetési határidőt rugalmasan kezelje.

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 Bajnai kormány által meghirdetett közbeszerzési pályázat kiírási moratórium hátrányosan érinti Társaságunkat, mert a bevételek 70 %-át kitevő nukleáris programban csak a nyár második felében várható az új közbeszerzési eljárások elindítása. Ugyanakkor a gépbérek fenntartása elengedhetetlen a munka jövőbeni folytatásához, ezért a saját forrásokból kell előfinanszírozni az állagmegóvást és az eszközök megtartását.

### 3.02. A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 2.276.636 eFt

#### Az eszközök fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2008.12.31.	2009.12.31.	Változás %
A Befektetett eszközök	497 027	763 462	53,6
B Forgóeszközök	1 124 145	1 450 445	29,0
C Aktív időbeli elhatárolás	22 428	62 729	179,7
<b>Összesen:</b>	<b>1 643 699</b>	<b>2 276 636</b>	<b>38,5</b>

A befektetett eszközök könyv szerinti értékének növekedése főként a környezetvédelmi bázison raktárból kialakított laboratórium és a Bataapáti munkavégzéshez szükséges felvonulási létesítmények (utak, konténerek, építmények) megvalósításából (112 MFt) és a korábban mérlegen kívüli tételként futó gépbérek kiváltásaként pénzügyi lízing útján beszerzett gépek aktiválásából (134 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 a MÁTRA-i és a kisebb projektekben elszámolt tételek fizetési határideje 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 lejáró szállítói tartozások fedezetét biztosítják.

### A források fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2008.12.31.	2009.12.31.	Változás %-ban
D Saját tőke	1 042 899	1 263 044	21,1
E Céltartalék	0	0	-
F Kötelezettségek	573 563	992 917	73,1
G Passzív időbeli elhatárolás	27 237	20 675	-24,1
<b>Összesen:</b>	<b>1 643 699</b>	<b>2 276 636</b>	<b>38,5</b>

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.

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

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2008. és 2009. december 31-én:

Társaság megnevezése	Tulajdoni hányad (%)		Üzletrész (eFt-ban)	
	2008.	2009.	2008.	2009.
BÁTATOM Kft	60,0	60,0	3.200	3.200
Magyar Alagútépítő Kft.	10,0	10,0	1.000	1.000
Geochem Kft.	25,0	25,0	750	750
Kömérő Kft.	20,0	20,0	3.000	3.000
<b>Összesen:</b>			<b>7.950</b>	<b>7.950</b>

A 2001-ben alapított Bátatom Kft.-ben 1.800 eFt névértékű üzletrésszel rendelkezünk, valamint a maradék 40 %-os 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, mely várhatóan 2010 nyár elejére készül el, illetve szakértői tevékenységet végzett. Jelenleg a saját források teljes egészében lekötésre kerültek az építési projektben és hitelből folyik a kivitelezés.

A Magyar Alagútépítő Kft. a Metro építésnél kialakult korábbi kapcsolatok útján újabb munkákat tudott megnyerni, melyek egy része áthúzódik 2010-re, ugyanakkor a fővonal kivitelezési munkáinak elhúzódása miatt a jóteljesítési és szavatossági garancia címén visszatartott összeg már felszívta a Társaság összes saját forrását. A Bátaszéki alagútépítés befejeződésével a munkaerő kölcsönzési tevékenység is kifutott. Jelenleg



külföldi alagútépítési megrendelés megszerzésével kívánja lekötni a kapacitásait a Társaság. 2009-ben ismét pozitív eredménnyel zárta az évet a cég.

A Geochem Kft-ben szerzett tulajdonrész a MECSEKÉRC Zrt. következő évek várható speciális laboratóriumi vizsgálati igényeinek kapacitás biztosítását célozza, azonban alapvetően a külső megrendelőknek végzett tevékenységnek kell a stabil működést biztosítani. 2009-ben a terveknek megfelelően tovább folytatódott a Társaság kapacitásainak kiépítése, azonban a gazdasági recesszió hatására a kutatási tevékenység visszafogásával reagált több nagy energetikai cég is, ami miatt a megrendelés állomány elmarad a várakozásoktól. Jelenleg újabb kutatási projektek felkutatásával és a pályázati lehetőségek kihasználásával tovább folytatódik a kapacitások kiépítése. Továbbra is az a cél, hogy 2011-re elérje a teljes mérési kapacitást.

A Kőmérő Kft-t 2008 szeptemberében speciális geotechnikai feladatok ellátására hoztuk létre jelentős szakértői múlttal rendelkező befektető társakkal együtt, ezáltal biztosítva a Bátaapáti 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 2009-es évet is jelentős nyereséggel zárta. Ugyanakkor a tulajdonosok alapvető célja, hogy a következő években a magyar piac meghatározó cégévé fejlődjön fel a Társaság és ennek megfelelően külső piacra is dolgozik a Társaság.

Megállapítható, hogy az újonnan megszerzett tulajdoni hányadok – 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:

<b>2007. év (M Ft)</b>	<b>MECSEKÉRC Zrt.</b>	<b>Bátatom Kft.</b>	<b>Összesen</b>	<b>Határ</b>
mérleg főösszeg	1 312	151	1 463	2 700
éves nettó árbev.	4 655	522	5 177	4 000
átl. fogl. létszáma	114	4	118	250
<b>2008. év (M Ft)</b>	<b>MECSEKÉRC Zrt.</b>	<b>Bátatom Kft.</b>	<b>Összesen</b>	<b>Határ</b>
mérleg főösszeg	1 644	235	1 879	2 700
éves nettó árbev.	5 643	110	5 753	4 000
átl. fogl. létszáma	131	1	118	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: 1118 Budapest, Kelenhegyi út 43.  
 Cégjegyzékszám: 01-09-700632

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

Jegyzett tőke:	3 000
Eredménytartalék:	107 957
Lekötött tartalék:	28 000
Mérleg szerinti eredmény:	1 506
Saját tőke:	140 463

A befektetés könyv szerinti értéke (28 MFt) alacsonyabb, mint a Társaság saját tőkéjéből a részesedésre jutó saját tőke arányos érték (56 MFt), ezért értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

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. 2009-ben a 4-es METRO állomás építési illetve az M6-os Bátaszék környéki alagútjainak kivitelezési munkáiban vett részt a Társaság 1,1 Mrd Ft feletti árbevételt elérve.

**A Magyar Alagútépítő Kft. főbb adatai:**

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

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

Jegyzett tőke:	10 000
Eredménytartalék:	49686
Lekötött tartalék:	0
Mérleg szerinti eredmény:	11 000
Saját tőke:	70 686

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 (szállító visszavásárolta a régi berendezéseket).

Sor-szám		A tétel megnevezése	2008.12.31.	2009.12.31	Vált. %
A		<b>B</b>			
1	A.	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>497 126</b>	<b>763 462</b>	<b>53,6</b>
2	I.	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>19 451</b>	<b>18 313</b>	<b>-5,9</b>
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
5		Vagyoni értékű jogok	19 451	18 313	-5,9
6		Szellemi termékek	0	0	0
10	II.	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>468 258</b>	<b>735 932</b>	<b>57,2</b>
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	226 203	331 109	46,4
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	154 205	303 020	96,5
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 801	45 038	-22,1
15		Beruházások, felújítások	17 838	56 765	218,2
16		Beruházásokra adott előlegek	12 211	0	-100,0
18	III.	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>9 417</b>	<b>9 217</b>	<b>-2,1</b>
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 950	3 950	0
21		Egyéb tartós részesedés	4 000	4 000	0
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	1 467	1 267	-13,6

#### AI. IMMATERIÁLIS javak

- 1.) Az alapítás-átszervezés aktivált értékeként a minőségbiztosítási rendszer van nyilvántartva. Értékbeni változás nem volt 2009-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 7,3 MFt értékben szereztünk be szoftvereket, illetve újítottuk meg a licenceinket, azonban az értékcsökkenés a gyors avulás miatt 8,5 MFt, bár selejtezés csak minimális mértékben történt, ezért 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. (2009-ben 17 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 elhasználódott 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 2009-ben 112,6 MFt értékben. A Kővágószőlősi környezetvédelmi bázison egy raktár épület átalakításra került modern laboratóriumi épületté (71 MFt). A Bátaapáti radioaktív hulladéktároló építéséhez szükséges felvonulási építmények kialakítására került sor (utak, irodakonténerek, betonüzemi melléképítmények, gázvezeték, stb. 34 MFt), A tervezési munkák miatt megnövekedett tárgyalótér igény miatt a Pécsi irodaházban átalakítások történtek 7 MFt értékben.

Az épületek, építmények törvényileg előírt alacsony amortizációs kulcsa miatt így jelentős mértékben, 105 millió Ft-tal nőtt az ingatlanok nettó értéke.

2.) A bevezetőben jelzett szemlélet váltás jegyében a versenyképesség és a megbízhatóság biztosítása érdekében a termelő gépek, berendezések csoportban jelentős fejlesztéseket hajtottunk végre majd 200 MFt értékben.

Melyből 153 MFt pénzügyi lízingből és 47 MFt saját forrásból került finanszírozásra.

A Bátaapáti radioaktív hulladéktároló építéséhez szükséges gépek, berendezések, illetve a földalatti közlekedéshez jármű beszerzésére került sor (bagger, mixer kocsi, injektáló szállító alváz, pick-up 123 MFt). Az injektáláshoz, gépkarbantartáshoz szükséges eszközöket szereztünk be (töltő állvány, injektáló fúró, pakker, kompresszor, aknaperem emelő 7MFt). Fúró kocsi felújítás, nagy nyomású mosó berendezés vétel (4 MFt). Geodéziai mérőműszerek cseréje 17,5 MFt. A terepi és laboratóriumi munkához szükséges mérő, elemző és mintavevő műszereket, berendezéseket, szivattyúkat vásároltunk (ICP spektrométer 19 MFt, Ion kromatográfiás rendszer 5MFt, alfa/béta számláló 4 MFt, Kalibrációs készlet 2 MFt), illetve az elhasználandó eszközöket, szerszámokat pótoltuk 19 MFt értékben. Összességében az amortizációt (49 MFt) jelentősen meghaladó mértékű beruházás, fejlesztés, eszközpótlás történt a csoportban.

- 3.) Az egyéb gépek, berendezések, járművek csoportban az előző évekhez képest elenyésző mértékű 10 MFt-os beruházás történt, melyből 7 MFt-ot a számítástechnikai (számítógép, nyomtató, stb.) 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 számítástechnikai eszközök gyorsított értékcsökkenési leírása (23 MFt) miatt 13 MFt-ot megközelítő nettó eszközérték csökkenés következett be a csoportban, azonban közvetlen selejtezésre csak minimálisan volt szükség.
- 4.) A befejezetlen beruházások közt a Bátaapátiban vásárolt ingatlan (41 MFt), irodakonténer blokk kialakítás (12 MFt), veszélyes hulladék tároló (3 MFt) szerepel összesen 56,7 MFt értékben.
- 5.) A Beruházásokra adott előlegek elszámolásra kerültek.

#### **AVIII. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

A Bátatom Kft. 1,8 MFt-os névértékű, 60 %-os tulajdonrészt biztosító 3,2 MFt értékű és a Magyar Alagútépítő Kft 10 %-os tulajdonrészt biztosító 1 MFt értékű, a Geochem Kft. 25 %-os tulajdonrészt biztosító 750 eFt 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. A Kőmérő Kft. a Bátaapáti NRHT építésénél szükséges geotechnikai szakértői, kivitelezői feladatokat lát el, míg a Geochem Kft. a felszín alatti környezet szimulációján alapuló speciális mérések elvégzésére alkalmas laboratórium kialakítását végzi.

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

Összességében megállapítható, hogy a nettó befektetett eszköz állományunk több mint 266 millió Ft-tal növekedett az elmúlt év során, miközben jelentősen javult a társaság versenyképessége is. A befektetett eszközök aránya a saját tőke 60 %-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 oldalán, azonban ennek eredményeként folyamatosan csökkenthető a jelenleg havi 40 MFt-ot meghaladó gépbérleti költség, ami egyrészt javítja a Társaság nyereségtermelő képességét, a futamidő végétől a likviditást, az amortizációs ciklus beállásával az eszköz forrás oldal összhangját, ugyanakkor 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):	<u>2008</u>	<u>2009</u>
– raktári anyagok	99 643	118 963
– befejezetlen termelés	135 159	128 466
– <u>Áruk</u>	<u>224 412</u>	<u>246 539</u>
<b>Készletek összesen:</b>	<b>459 214</b>	<b>493 698</b>

A raktári anyagok elsősorban a bátaapáti projekthez beszerzett vágathajtáshoz szükséges fúrési (28 MFt), biztosítási (28 MFt) betonozási (16 MFt), injektálási (35 MFt) anyagokat, laboratóriumi anyagokat és alkatrészeket (4 MFt), kő készlet (5 MFt) valamint egyéb irodai, reprezentációs, üzemanyag és karbantartási készletet tartalmaznak. A raktári anyagkészlet jelentős mértékű növelésére azért került sor, mert a megváltozott vágat paraméterek miatt a korábbinál több injektálásra és fémszál erősítésű betonozásra van szükség. Ezek a készletek 2010 első felében felhasználásra kerülnek.

Befejezetlen termelésként a folyamatban lévő projektek költségeit szerepeltetjük. Ezek értékesítése, elszámolása részben januárban, részben a következő hónapokban megtörténik szerződésben rögzített ütemezés szerint. Ezért is szükséges a stabil, likvid pénzügyi háttér, mert ha a megrendelő forrásainak kifutásakor le kellett volna állni a vágathajtással, akkor a vágathajtási fix költségek, kb. 60 MFt/hó felemésztenék a nyereség jelentős részét.

Az áruk csoportban az alvállalkozói teljesítményként és továbbszámlázandó szolgáltatásként főként a bátaapáti projekthez kapcsolódó szolgáltatásokat tartjuk nyilván. Az alvállalkozó teljesítmények készletállománya azért növekedett meg, mert a kötbér terhes határidők tartásához szükség volt az ütemezett előteljesítésekre.

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>2008</u>	<u>2009</u>
Belföldi vevők	195 978	329 150
Követelés (kapcsolt vállalkozás)	50 034	60 569
Követelés (egyéb részesedés)	38 237	24 868
	<b>284 249</b>	<b>414 587</b>

A vevők között vállalkozási, illetve bérleti szerződés alapján fennálló követelések, a kapcsolt vállalkozásnál kölcsön és előírt kamata szerepel. A 2009-ből áthúzódó munkák elszámolása folyamatosan történik. Jelentős peresített követelésünk nincs. 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.

### 3.07. Egyéb követelések

Az Egyéb követelések 2008. és 2009 december 31-én a következő tételekből adódtak (eFt-ban):

	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
Szolgáltatásokra adott előleg	4 113	150
bérleti díj letét, óvadék	8 262	1 050
Életbiztosítási befektetések	10 724	17 324
Előleg (Elszámolási, OMB, bér)	40	125
Dolgozói tartozás	1 694	300
Lakáskölcsön éven belül	200	200
Fizetett ajánlati biztosíték	2 000	2 000
Levonható ÁFA elhatárolás	13 193	49 409
Társasági és különadó előleg	26 944	8 154
Görgetett ÁFA	-	18 558
Iparűzési adó Pécs	784	1 065
Iparűzési adó Boda	1 595	958
Iparűzési adó Bátaapáti	5 120	1 874
Iparűzési adó Kővágószőlős	1 551	788
Iparűzési adó Budapest	259	770
Iparűzési adó Mátraszentimre	233	258
TB ellátások	245	170
Innovációs járulék	5 012	-
Szakképzési hozzájárulás	-	2 320
<b>Összesen:</b>	<b>81 969</b>	<b>105 473</b>

Az előlegek az év végével egy kivétellel elszámolásra kerültek.

Az Eon visszafizette a Bátaapáti gázvezeték kiépítéshez kért óvadékot, mivel azt az RHK átvállalta. 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.

Az önkormányzatok az iparüzési adó feltöltési kötelezettség miatt tartoznak a társaságnak. A legtöbb projektben a 2009. évi utolsó teljesítés jóval december 20-a előtt megtörtént, ezért az adóelőleg feltöltés az előző évinél sokkal pontosabban volt meghatározható, így jelentősen csökkent a bírság elkerülése érdekében számított rátartás.

Innovációs járulékot előző évben majdnem teljes összegben saját kutatásra fordítottuk, ezért az előlegfizetési kötelezettség minimális volt 2009-ben, így év végén befizetendő különbözet keletkezett.

### 3.08. Értékpapírok (eFt-ban)

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
ERSTE tőkevédett Alap	-	150 000
Részvény	49 529	39 962
<b>Összes pénzeszköz:</b>	<b>49 529</b>	<b>189 962</b>

Az ERSTE tőkevédett Alapba helyezett forrás teljes kockázatmentességet biztosít és a lekötött betéttel szemben bármikor feloldható, miközben azonos hozamot biztosít. Az alap állampapírokba fekteti a pénzt. Alkalmazásával a bizonytalan fizetési határidejű kötelezettség fedezete is befektethető, miközben ez korábban csak látra szóló kamatot hozott.

Részvény vásárlásra kizárólag akkor kerül sor, ha legalább 1 hónapig biztos szabad forrással rendelkezünk és indokolatlan ársuhanás következik be a piacon. Kizárólag MOL és OTP papírokba befektettünk 2009-ben és minden alkalommal nyereséggel zártunk. Az év végi készlet is értékesítésre került 2010 januárban.

### 3.09. Pénzeszközök (eFt-ban)

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Pénztárak, csekkek összesen	3 707	2 461
Bankbetétek összesen	245 477	244 264
<b>Összes pénzeszköz:</b>	<b>249 184</b>	<b>246 725</b>

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

A bankbetét állomány gyakorlatilag az előző évi szinten zárt, azonban az értékpapírokat is gyakorlatilag likvid pénzeszközként lehet figyelembe venni. Az anyag, áru készletként, befejezetlen termelésként nyilvántartott állomány szállítói kötelezettségének jelentős része 2009 januárban esedékes, míg a bevételek egy részét sikerült fizetési határidő előtt már decemberben realizálni. Sajnos ez a látszólagos bő likviditás januárban megszűnt és 2010-ben már többször kellett átmenetileg bankkölcsönből finanszírozni a tevékenységet, mint 2009-ben egész évben.



### 3.10. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2009. évben kifizetett, de költségként csak 2010. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2009. évre járó, de csak 2010-ben beérkező árbevétel, kamat, pályázatok összegeit.

Az elhatárolás részletezése az alábbi (eFt):

	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
<b>a, Bevételek</b>		
- árbevétel	-	31 672
- kamat	3 682	8 741
- kártérítés	123	-
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>3 805</b>	<b>40 413</b>

Legnagyobb tétel a 2009-ben elkészült és mennyiségileg átadott vágatszakaszi minőségi teljesítése. Kamatként a BÁTATOM Kft-től az építési projekt befejezése után fizetendő kamatot szerepeltetjük.

#### **b, Költségek, ráfordítások**

- gépbérlés első díjrészlet elhatárolás	7.351	4 692
- szoftver követési díj	7 359	6 913
- bankgarancia díj	503	9 122
- Egyéb szolgáltatások	3 410	1 589
<b>Költségek összesen:</b>	<b>18 623</b>	<b>22 316</b>

<b>Mindösszesen:</b>	<b>22 428</b>	<b>62 729</b>
----------------------	---------------	---------------

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 növekedése abból ered, hogy a korábbi évek szerződés módosításai után ismét egy több éves keretszerződést sikerült kötni, azonban ez 300 MFt-os bankgarancia igényrel járt.

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

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

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

A saját tőke állománya 2008. évről 2009. 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	1 042 899	1 263 044	21,1
54	I.	JEGYZETT TŐKE	280 000	280 000	0,0
57	III	TŐKETARTALÉK	179 150	179 150	0,0
58	IV	EREDMÉNYTARTALÉK	399 400	583 749	46,2
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0,0
60	VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VI I.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	184 349	220 145	19,4

A saját tőke a tárgyévi adózott eredmény összegével 2009-ben.

Az adózott eredmény eredménytartalékba helyezése lehetővé teszi, hogy a társaság csökkenteni tudja a határozott idejű gépbérletek miatti kockázatát és közép távon növelni tudja a nyereségtermelő képességét, valamint a vagyonát.

A gazdasági visszaesés ellenére a mérleg szerinti eredmény 19,4 %-kal, az árbevétel növekedést meghaladó mértékben nőtt az előző évihez képest.

**3.12. Céltartalék**

2009-ben nem történt semmilyen rendkívüli esemény, ami miatt céltartalékot kellett volna képezni.

**3.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek****88 643 eFt**

Az előző évi eredmény társaságnál hagyására vonatkozó tulajdonosi döntés lehetővé tette, hogy a Társaság a korábbi évek bérlati 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 bérlati díj fizetés helyett a lejáratot követően csökkenjenek a Társaság költségei, ugyanakkor a befektetett eszközállományban rögtön meg is jelenik vagyon növekedésként.

### 3.14. Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

#### SZÁLLÍTÓI ÁLLOMÁNY

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Független szállítók	451 036	695 717
Kapcsolt vállalkozás (BÁTATOM Kft.)	21 648	-
<u>Egyéb részesedés (Magyar Alagútépítő)</u>	-	951
<b>Összesen:</b>	<b>472 684</b>	<b>696 668</b>

–A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott független szállítói állomány: **451 036 eFt** volt 2008 végén, ez 2009 december 31-én **695 717 eFt**, mely alapvetően a projektekhez és a napi működéshez szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzéséből tevődik össze. Körbetartozásból eredő kötelezettsége nincs a társaságnak.

A szállítói állomány jelentős növekedése abból ered, hogy a Bátaapáti projektben a korábbi években jellemző alvállalkozói tartozásokon túl a végleges tároló kamrák kialakításához szükséges tervek többségének mennyiség teljesítése decemberben történt meg, így az alvállalkozók számláinak fizetési határideje átnyúlik a következő évre.

–A részesedési viszonyban lévő Kőmérő és Magyar Alagútépítő Kft.-vel szemben 2008-ban nem volt év végén elszámolatlan tétel. 2009-ben anyag vásárlásból eredő 951 eFt-os tartozás szerepel, mely rendezve lett a mérleg készítésig.

– Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben **21 648 eFt** volt 2008 végén, 2009. december 31-én pedig nem volt elszámolatlan tétel.

### 3.15. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

Alapvetően a pénzügyi lízingre vásárolt eszközök törlesztésének 2010-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 munkavállalóhoz kapcsolódó kötelezettségek a létszám növekedés mellett a feladat és eredmény függő bértételek decemberi elszámolása miatt emelkedtek.

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
pénzügyi lízing	-	47 695
ÁFA kötelezettség	18 781	-
Árbevétel elhatárolt Áfája	614	49 714
vevői letét, pályázati előleg	749	4 917
személyi jövedelemadó	17 909	27 644
munkaadói, munkav.jár., szakképz.hj.	9 152	2 581
TB járulék	20 847	29 628
egészségügyi hozzájárulás	294	254
innovációs és vízkészlet járulék	158	1 803
Illeték fizetési kötelezettség	-	3 488
munkavállalói tartozások (bér, levonás, stb.)	29 309	35 777
<u>nyugdíjpénzt., szakszervezeti tagdíj</u>	<u>3 066</u>	<u>4 105</u>
<b>Összesen:</b>	<b>100 879</b>	<b>207 606</b>

**3.16. Passzív időbeli elhatárolások (eFt)**

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
- <b>Bevételek:</b>	1	9

Ezen a soron a továbbszámlázott költségek kerültek elhatárolásra.

- <b>Halasztott bevételek:</b>	22 179	20 170
--------------------------------	--------	--------

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):

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
<b>költségek, ráfordítások elhatárolása:</b>	5 057	496

A jelentős csökkenés a folyamatos szolgáltatások számviteli és ÁFA tv. szerinti eltérő teljesítési időpontjából adódik. Ezért szállítói kötelezettségként jelennek meg ezek a tételek.

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

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

	<u>2008.</u>	<u>2009.Vált.% ban</u>	
Bátaapáti kutatás	4 186 369	4 637 406	10,8
Bodai kutatás	280 024	230 113	-17,8
Kárfelmérés, rekultiváció, monitoring	1 036 879	1 362 313	31,4
<u>Egyéb projektek</u>	<u>82 031</u>	<u>288 577</u>	<u>251,8</u>
<b>Alaptevékenység összesen:</b>	<b>5 585 303</b>	<b>6 518 409</b>	<b>16,7</b>
Központi irodaház hasznosítása	54 079	58 956	9,0
<u>Egyéb értékesítés</u>	<u>3 318</u>	<u>13 505</u>	<u>307,0</u>
<b>Tevékenység összesen:</b>	<b>5 642 700</b>	<b>6 590 870</b>	<b>16,8</b>

Megállapítható, hogy a nagy aktivitású radioaktív hulladék tároló kutatási bevétele az előző évek tendenciája szerint a költségvetési megszorítások miatt tovább csökkent, azonban a bázis évi árbevételét sikerült majd **17 %-kal, 948 MFt-tal** túlteljesíteni az év közben elnyert megrendeléseknek köszönhetően.

A Bátaapáti radioaktív hulladéktároló kishurok szakasza júniusban befejeződött és nyártól már a tároló kamrák tervezése és az utolsó megközelítő vágatszaksz építése kezdődött. Ahogy a bevételből is látszik, a második félévben sikerült ledolgozni a rossz geológiai körülmények és a leállás miatti első féléves elmaradást. Azonban ez a teljesítmény 2010-ben várhatóan nem ismételhető meg, mivel a Bajnai kormány közbeszerzési stop döntése pont az eljárás elindításakor állította le a szerződés módosítási folyamatot, így a 2010. április közepére befejeződő vágathajtási tevékenység után várhatóan le kell állni és csak a kormányváltás után, az év második felében várható döntés a folytatás finanszírozásáról.

A nagyaktivitású radioaktív kutatási program forrásait a szakmailag indokolt összeghez képes jelentős mértékben lecsökkentették, ezért érdemi kutatásra ismét nem nyílt lehetőség. A pénzügyi források csak egy kisebb fúrás elkészítését, a folyamatban lévő tevékenységek befejezését és a keletkezett minták, adatok rendszerezését, értelmezését tették lehetővé a korábbi évek tendenciáját követve.

A környezetvédelmi tevékenység (monitoring, kárfelmérés, vízbázis védelem, bánya rekultiváció, laboratóriumi vizsgálatok, stb.) során idén is a MÁTRA-i bánya rekultivációs program jelentette a legnagyobb bevételt, azonban a felszín alatti környezet jelentősen rosszabb munkafeltételeket biztosít, mint amit a tervezők előre jeleztek, ezért csak év végére jutottunk el a próba tömedékelésig. Az idei évben a gazdasági válság hatására 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 éppen meghaladó bevételt sikerült elérni. A bevétel növekedés legnagyobb tétele a betongyártásból ered, ami a bázis évben még csak tört időszakban folyt.

A kiegészítő tevékenységeken belül az irodaház hasznosítás árbevétele ismét növekedett. A korábbi évek jelentős karbantartási ráfordításainak köszönhetően az összes szabad helység kiadásra került. Azonban itt is érződik, hogy a bérlők bevételeinek csökkenésével a fizetőképességük is romlik és ebből eredő 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>2008</u>	<u>2009</u>
BÁTATOM Kft.	1 267	836
Geochem Kft.	171	5 184
Magyar Alagútépítő Kft.	69 713	24 640
Kömérő Kft.	791	5 386
<b>Összesen:</b>	<b>71 942</b>	<b>36 046</b>

### **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 bánya rekultivációs tevékenység forráshiány miatt gyakorlatilag leállt.

### **3.19. Saját termelésű készletek állományváltozása**

A befejezetlen termelés változása a 2008 évi **8 919 eFt** növekedés után 2009-ben **6 693 eFt**-tal csökkent. A szinten maradás alapvető oka a Bátaapáti projektben szűkösen rendelkezésre álló forrásokban rejlik. A hatékony eszközkivétel érdekében folyamatos előteljesítésre van szükség, aminek a jogi és pénzügyi feltételei korlátozottak voltak 2009-ben.

**3.20. Egyéb bevételek (eFt-ban)**

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
- káresemények megtérítése	3 383	40
- ért. imm.jav. és tárgyi eszk.ért. árbev.	56 086	3 554
- kapott bevétel, támogatás	7	636
- TB költségtérítés	27	13
- kapott kártérítés, kötbér, kés. kamat	150	-
- biztosító kártérítése	2 035	2 481
- apák munkaidő kedvezménye	204	49
- Előző évi ráfordítás csökkentő önrev.	-	3 400
- kerekítési különbözetek	5	15
<b>Összesen:</b>	<b>61 897</b>	<b>10 188</b>

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

Bevétel	3 554 eFt
<u>Kivezetési érték</u>	<u>1 500 eFt</u>
Eredmény	2 054 eFt

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

A 2008-as évben a gépjárműparkot értékesítettük és bérleti konstrukcióban biztosítjuk a munkavégzéshez szükséges járműveket, ezért ez egy megismételhetetlen bevétel volt.

Káresemény megtérítéseként a leszámolt munkavállalók időarányos természetbeni juttatás megváltása és tanulmányi költségek megtérítése szerepelt 2008-ban.

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 kell 3.400 eFt-tal megnövelni a szakképzési hozzájárulás kötelezettséggel szemben.

**3.21. Költségek, ráfordítások:**

	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>Változás %-ban</b>
<b>Költségek és ráfordítások</b>			
Anyagköltség	368 949	453 459	22,9
Igénybevett szolgáltatások értéke	787 609	758 293	-3,7
Egyéb szolgáltatások értéke	46 707	41 937	-10,2
Eladott áruk beszerzési ért.	37 277	13 799	-63,0
Eladott szolgáltatások értéke	3 247 029	4 069 390	25,3
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>4 487 571</b>	<b>5 336 878</b>	<b>18,9</b>

Béreköltség	489 050	515 227	5,4
Személyi jellegű egyéb kifiz.	131 036	144 835	10,5
Bérfelárak	185 341	191 262	3,2
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>805 427</b>	<b>851 324</b>	<b>5,7</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>105 085</b>	<b>104 583</b>	<b>-0,5</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>102 036</b>	<b>55 322</b>	<b>-45,8</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>213 397</b>	<b>246 258</b>	<b>13,8</b>

Az árbevétel **17 %-os** növekedése mellett az üzemi eredmény **15,4 %-kal** emelkedett. Ez alapvetően az élesedő árverseny, illetve az első félévi rossz geológiai körülmények miatti fajlagosan drága vágathajtás és a kényszerű leállítás költségeinek következménye. A növekvő költségek oka, hogy a tervezői tevékenység során a szokásosnál nagyobb arányban kellett alvállalkozókat alkalmazni, illetve az anyagoknál a betongyártás magas anyagigénye jelentős növekedést okozott. 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.

A személyi jellegű ráfordítások növekedése az előző évi létszámbővítés áthúzó hatásából ered. A személyi egyéb kifizetések növekedése a létszámnövekedés mellett, a székhelytől távolabb eső munkaterületek számának növekedése miatt bekövetkezett kiküldetési, utazási, szállás, stb. költségek miatt következett be.

Az értékcsökkenési leírás bontása:

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
- Terv szerinti lineáris leírás	105 085	104 583
- Terven felüli écs.	0	2 372
- visszaírt terven felüli écs.	0	0

Terven felüli értékcsökkenés, vagy visszaírás elszámolás nem történt 2008-ban. 2009-ben fizikailag tönkrement eszközök terven felüli értékcsökkenés elszámolása történt meg.

Az értékcsökkenési leírás szinten maradása jelentős átrendeződést jelez, mivel az alacsony amortizációs kulcsú ingatlanok részaránya jelentősen nőtt, ugyanakkor az értékesített járművekre értékcsökkenés elszámolás értelemszerűen nem történt a tárgyévben.



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

	<b>2008</b>	<b>2009</b>
- <b>anyag költség</b>		
= üzemeléshez és projektekhez anyagok	282 565	386 336
= munkavédelmi anyagok, szerszámok	6 676	5 681
= áram, víz, gáz	17 202	23 733
= gépjárművek, erőgépek alkatrészei	30 189	6 087
= nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	12 299	12 253
= üzemanyag	20 018	19 369
<b>Anyag költség összesen:</b>	<b>368 949</b>	<b>453 459</b>

	<b>2008</b>	<b>2009</b>
- <b><u>igénybe vett szolgáltatások értéke</u></b>		
= szállítás, rakodás	4 562	3 645
= bérleti díjak, gépbérletek	378 766	415 805
= javítás, karbantartás	37 945	35 122
= hirdetések	18 676	19 782
= oktatás, továbbképzés és úti költségek	27 665	21 176
= posta, közlöny, telefon, Internet	18 313	19 145
= program követési díjak (szupport)	13 743	17 200
= projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	237 905	178 221
= admin. Szolg.(könyvvizsgálat, számviteli, bér, ISO, üzletviteli tanácsadás)	20 951	23 964
= másolás, fotó, fordítás, földhivatal	12 405	8 623
= őrző-védő szolgáltatások	5 979	6 301
= egyéb (szolg. jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	10 699	9 309
<b>Igénybe vett szolgáltatások össz.:</b>	<b>787 609</b>	<b>758 293</b>

- 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 térkiképzéshez szükségesek, melyhez még további beszerzés is várható. A bérleti díjak növekedésébe jelentős szerepet játszott, hogy megemelkedett a valuta árfolyam, ezért az új szerződéseket már valutában kötjük, illetve a jegybanki alapkamat csökkenésével várható, hogy 2010 második felében már érdemes lesz forint alapon is szerződni.
- Az alkatrész és karbantartási költségek csökkenése a takarékoság eredménye, azonban a bányagépek elhasználódásával várhatóan nőni fognak ezek a költségek.
- Az oktatás, továbbképzés költségei a külföldi tanulmányutak csökkenésével 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.

<b>- <u>egyéb szolgáltatások értéke</u></b>	<b><u>2008</u></b>	<b><u>2009</u></b>
= hatósági díjak, illetékek	4 001	2 019
= bankköltségek	16 515	13 169
= biztosítások	26 191	26 749
<b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>46 707</b>	<b>41 937</b>

A bank költségek az egyedi hitelszerződések helyett rülirozó hitelkeret bevezetésével csökkentek, azonban az év végi díjmelések miatt várhatóan jelentősen megnövekednek ezek a költségek a következő évben.

<b>- <u>eladott áruk beszerzési értéke</u></b>	<b><u>2008</u></b>	<b><u>2009</u></b>
	<b>37 277</b>	<b>13 799</b>

Alapvetően bérlőknek, alvállalkozóknak eseti jelleggel eladott alkatrészek, eszközök, anyagok tartoznak ebbe a csoportba. Az évek nem hasonlíthatók össze.

<b>- <u>alvállalkozók</u></b>	<b><u>2008</u></b>	<b><u>2009</u></b>
	<b>3 247 029</b>	<b>4 069 390</b>

A speciális tervezési feladatok miatt jelentősen megemelkedett az alvállalkozói tevékenység aránya és értéke.

**Mindösszesen: 4 487 571 5 336 878**

### 3.23. Egyéb ráfordítások

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

	<b><u>2008</u></b>	<b><u>2009</u></b>
- ért.imm.j. és tárgyi eszk.nyilv.ért.	50 586	1 500
- káresemények	313	2 276
- kés.kamat, APEH bírság, önell.pótl.	151	300
- kötbérek, kártérítések	2 950	227
- tárgyi eszközök terven felüli écs.	-	2 372
- önkormányzatnak fizetendő adók	40 153	41 437
- innovációs, vízkészlet járulék	7 858	7 199
- kerekítés különbözet	25	11
<b>Összesen:</b>	<b>102 036</b>	<b>55 322</b>

- Az jármű bérletre való áttérés miatt értékesített járművek nyilvántartási értéke miatt volt jelentős az előző évben a nyilvántartási érték.
- Az önkormányzatnak fizetett adók az árrés csökkenése miatt szinten maradtak.
- A járulékok az előző évi szinten alakultak.

<b>3.24. Pénzügyi műveletek ráfordítása:</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
- Kölcsönök-hitelek kamata	683 eFt	3 647 eFt
- <u>Árfolyam különbözet</u>	<u>4 978 eFt</u>	<u>1 407 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>5 661 eFt</b>	<b>5 054 eFt</b>

<b>3.25. Pénzügyi műveletek bevétele:</b>		
- Kapott kamatok	14 933 eFt	14 291 eFt
- <u>Árfolyam nyereség</u>	<u>12 816 eFt</u>	<u>22 884 eFt</u>
- <b>Összesen:</b>	<b>27 749 eFt</b>	<b>37 175 eFt</b>

**Pénzügyi műveletek eredménye: 22 088 eFt 32 121 eFt**

A pénzügyi műveletek bevételeinek növekedése az átmeneti likviditásnak köszönhető, mivel ebben az időszakban sikerült a valuta beszerzést irányított árfolyamnál végrehajtani (7 MFt) illetve rövid távú részvény vásárlásokkal (15 MFt) tudtunk extra nyereséghez jutni. Ugyanakkor az is látható, hogy az átmeneti likviditás javulás mellett még mindig lépett fel likviditás hiány, amit a megrendelő forrásbiztosításával, illetve hitel felvétellel tudtunk csak ellensúlyozni.

### 3.26. Rendkívüli ráfordítások (eFt-ban)

	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Támogatások - közhasznú	8 010	7 760
- kiemelten közhasznú	2 560	2 250
- filmgyártás	2 873	-
- <u>szakképzés, egyéb</u>	<u>4 700</u>	<u>2 060</u>
<b>Összesen:</b>	<b>18 143</b>	<b>12 070</b>

Az adott támogatások a korábbi évek gyakorlatának megfelelően alakultak. Jellemzően egészségügyi, kulturális és szakmai szervezeteknek adtunk.

Felszín Alatti Vizekért Alapítvány	100 000
Életöztön 2005 Alapítvány	10 000
Mátra Jövője Alapítvány	200 000
Életöztön alapítványnak	50 000
Pannónia Ifjúsági Egyesület	500 000
Napfény a Beteg Gyermekekért a Rászorultakért Alapítvány	100 000
Magyar Geofizikusok Egyesülete	500 000
Bukovinai székelyek Országos Szövetsége	900 000
Bukovinai székelyek Országos Szövetsége	500 000
Pécsi Bányásztörténeti Alapítvány	500 000
Boda Községért Közalapítvány	1 000 000
OMBKE	3 000 000
Pécsi Bányásztörténeti Alapítvány	200 000
Tájfutásért –Pécs Alapítvány	200 000
<b>Közhasznú szervezetnek összesen:</b>	<b>7 760 000</b>

Központi Bányászati Múzeum	250 000
Központi Bányászati Múzeum	1 000 000
Bükkösi Közösségfejlesztő Egyesület	1 000 000
<b>Kiemelten közhasznú szervezetnek összesen:</b>	<b>2 250 000</b>
2009 évi ifjú Szakemberek Ankétjának Támogatása	60 000
DD Lovasturizmus Egyesület	500 000
Bonyhádi Német Kisebbség	500 000
Bakonya Fejlődéséért Közalapítvány	1 000 000
<b>Egyéb szervezetnek összesen:</b>	<b>2 060 000</b>
<b>Támogatások összesen:</b>	<b>12 070 000</b>

### 3.27. Rendkívüli bevételek (eFt-ban)

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Támogatásból megvalósult beruházás écs. feloldása	5 164	2009
Elévült kötelezettség	0	60
<b>Összesen:</b>	<b>5 164</b>	<b>2 069</b>
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>- 12 979</b>	<b>- 10 001</b>

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.

Elévült kötelezettségként egy tévesen duplán befizetett dolgozói tartozás került elszámolásra, mivel lenyomozhatatlan a holléte és elévült a kötelezettség.

**3.28. Adózás előtti eredmény 2009. évben** **268 378 eFt**

**3.29. Adófizetési kötelezettség 2009. évben** **48 233 eFt**

**3.30. Adózott eredmény 2009. évben** **220 145 eFt**

**3.31. Mérleg szerinti eredmény 2009. évben** **220 145 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 5 % volt, ténylegesen ennél kevesebb lett igénybe véve.

**4.02.** A társaság 2009. évben az igazgatósági tagoknak 2.334 eFt, a felügyelő bizottsági tagoknak pedig 4.308 eFt tiszteletdíjat fizetett ki. Egyéb juttatásban, szolgáltatásban, előlegben, kölcsönben nem részesültek. Az igazgatóság tulajdonosi döntés alapján 2009. 06. 30-ával megszűnt. Azóta egyszemélyes igazgatóság (Erős György vezérigazgató) van, külön díjazás nélkül.

**4.03.** A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Erős György 1125 Budapest, XII. ker. Lóránt u. 13.

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

**4.05.** A veszélyes hulladék készlet 2009 évi alakulását a 5. számú táblázat tartalmazza.

#### **4.06. Társasági adó és különadó módosító tételek**

##### **a.) Csökkentő tételek (eFt-ban):**

- értékcsökkenési leírás	100 282
- kapcsolt vállalkozástól kapott kamat 50 %-a	2 529
- iparűzési adó	38 802
- Előző évet érintő ráfordítás csökkenés	3 400
- közhasznú szervezet támogatása	7 760
- kiemelten közhasznú támogatás 150 %-a	3 375
<b>Összesen:</b>	<b>156 148</b>

##### **b.) Növelő tételek (eFt-ban):**

- értékcsökkenési leírás	106 955
- Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	644
- jogerős határozat, késedelmi kamat	293
- támogatás	12 070
<b>Összesen:</b>	<b>119 962</b>

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

- adózás előtti eredmény	268 378
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek	156 148
- adózás előtti eredményt növelő tételek	119 962
- adóalap	<b>232 192</b>
- <b>Társasági adó (16%):</b>	<b>37 151</b>
- <b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>37 151</b>

##### **d.) Különadó kötelezettség meghatározása (eFt)**

- adózás előtti eredmény	268 378
- előző évet érintő ráfordítás csökkenés	- 3 400
- <u>adott támogatás</u>	<u>12 070</u>
Éves adóalap	277 048
<b>Adófizetési kötelezettség (4%):</b>	<b>11 082</b>

**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	6	2 105 130
Erste Leasing	2005000005-44	GHH-LF 6.3 Homlokrakodó	2005.12.14	4	5 981 420
Erste Leasing	2006000288-44	PerkinElmer ELAN DRC-e tömegspektrométer	2006.08.28	8	9 049 472
Erste Leasing	2006000289-44	Atlas Copco Rocket Boomer 282 fúrókocsi	2006.11.16	11	28 872 569
Erste Leasing	2006000331-44	Merlo P38.14 Plus tetszkópos rakodógép	2006.11.22	11	4 021 204
Erste Leasing	2006000337-44	GHH Dömpert MK A20.1	2006.12.12	16	36 683 200
Erste Leasing	2007000001-44	MULTICAR M 26.5 gépjármű	2007.01.10	13	3 060 097
Erste Leasing	2007000005-44	MERLO DBM 3500 EV betonkeverő	2007.02.15	14	4 835 026
Erste Leasing	2007000023-44	VW Passat 3,2 V6 (KRP-515)	2007.05.17	5	1 852 585
Erste Leasing	2007000083-44	GHH Dömpert MK A20.1	2007.07.18	14	42 314 832
Erste Leasing	2008000043-44	VW Golf Variant 1,6 Trendline (LBT-751)	2008.05.14	17	2 227 569
Erste Leasing	2008000042-44	VW Golf Variant 1,6 Trendline (LBT-752)	2008.05.14	17	2 225 276
Erste Leasing	2008000044-44	VW Golf Variant 1,6 Trendline (LBT-753)	2008.05.14	17	2 227 569
Erste Leasing	2008000040-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-473)	2008.05.23	17	3 495 109
Erste Leasing	2008000041-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-475)	2008.05.23	17	3 495 109
Erste Leasing	2008000039-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-472)	2008.05.14	17	3 495 109
Erste Leasing	2008000038-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-474)	2008.05.14	17	3 495 109
Erste Leasing	2008000071-44	VW Tiguan Trend & Fan 1.4 Tsi 4Motion (LBT-841)	2008.06.06	17	3 989 795
Erste Leasing	2008000070-44	VW Tiguan Trend & Fan 1.4 Tsi 4Motion (LBT-839)	2008.06.06	17	3 989 795
Erste Leasing	2008000058-44	RENAULT Mascott 160.65 (KEF-446)	2008.06.02	17	4 681 034
Erste Leasing	2008000057-44	GRAND VITARA 2.0 (HGM-309)	2008.06.02	17	1 284 919
Erste Leasing	2008000056-44	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (KKM-953)	2008.06.02	17	3 017 656
Erste Leasing	2008000055-44	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (JHG-502)	2008.06.02	17	1 786 804
Erste Leasing	2008000054-44	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (JNU-675)	2008.06.02	17	2 130 815
Erste Leasing	2008000053-44	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (IUF-162)	2008.06.02	17	1 771 710
Erste Leasing	2008000052-44	TOYOTA HIACE PANEL VAN 4WD (JON-062)	2008.06.02	17	1 771 710

Erste Leasing	2008000051-44	LAND ROVER DEFENDER 110 (CJF-353)	2008.06.02	17	995 283
Erste Leasing	2008000050-44	MERCEDES VITO 115 CDI (JRT-558)	2008.06.02	17	2 885 900
Erste Leasing	2008000049-44	MERCEDES VITO 115 CDI (JEV-579)	2008.06.02	17	2 588 681
Erste Leasing	2008000048-44	VOLKSWAGEN PASSAT 2.5 V6 TDI (JJK-100)	2008.06.02	17	2 067 698
Erste Leasing	2008000047-44	SUBARU LEGACY 2,5 (LCX-763)	2008.06.02	17	4 801 201
Erste Leasing	2008000077-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LFA-401)	2008.07.10	17	4 011 334
Erste Leasing	2008000078-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LFA-405)	2008.07.10	17	4 065 177
Erste Leasing	2008000076-44	VW Golf Variant 1,6 Trendline (LBT-615)	2008.07.10	17	2 636 864
Erste Leasing	2008000075-44	VW Tiguan Trend & Fan 1.4 Tsi 4Motion (LFU-434)	2008.08.27	17	4 500 227
Erste Leasing	2007000154-44	MULTICAR M 26.7 típusú gépjármű	2008.01.15	12	4 908 759
Erste Leasing	2008000002-44	T300H Bobcat univerzális rakodógép 1 db körmös kanállal	2008.04.15	27	9 813 744
Erste Leasing	2008000001-44	TECHMO TM 105 lánctalpas fűrókocsi	2008.03.15	14	27 884 668
Erste Leasing	2009000001-33	VW JETTA 1.9 PD'TDI Comfortline (KWL-860)	2009.02.01	25	3 463 707
Erste Leasing	2009000013-33	VW GOLF Variant 1,6 Trendline (LNR-326)	2009.10.01	34	3 849 075
Erste Leasing	2009000014-33	VW GOLF Variant 1,6 Trendline (LNR-325)	2009.10.01	34	3 742 675
Budapest Eszköz	E01D07/000180	650/725V Injektáló berendezés	2007.08.10	21	9 964 248
Budapest Eszköz	E01D07/000138	650/725V Injektáló berendezés	2007.10.20	21	31 848 492
HOROSZC OOP Kft.	105/2008.	L2C 3 gémes fűróberendezés	2008.01.02	12	33 876 000
HOROSZC OOP Kft.	105/2008.	ABC Regular irányítás	2008.01.02	12	9 972 000
HOROSZC OOP Kft.	106/2008.	LF-6.3 homlokrakodó	2008.01.02	6	7 896 000
HOROSZC OOP Kft.	106/2008.	MK-A20.1 dömper	2008.01.02	6	9 288 000
HOROSZC OOP Kft.	107/2008.	LF-6.3 homlokrakodó	2008.01.02	24	31 584 000
HOROSZC OOP Kft.	107/2008.	MK-A20.1 dömper	2008.01.02	24	37 152 000
HOROSZC OOP Kft.	108/2008.	Szervízokocsi	2008.01.02	12	6 096 000
HOROSZC OOP Kft.	108/2008.	Univerza 50-4 hordozó	2008.01.02	12	20 388 000
HOROSZC OOP Kft.	108/2008.	Teleszkópos emelő	2008.01.02	12	6 888 000
HOROSZC OOP Kft.	108/2008.	Betonbelövő	2008.01.02	12	9 576 000
<b>Összesen:</b>					<b>480 901 575</b>

**5.02. A MECSEKÉRC Zrt. részére a 2009. 12. 31-i állapot szerint:**

- ERSTE Leasing részére gépbérlethez kapcsolódó bérleti díj nem fizetése esetén	34,6 MFt	2010. 09. 15-ig;
- MÁTRA-i bányabezárás munkálataira	50 MFt	2010. 12. 31-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

Pécs, 2010. március 12.



Erős György  
vezérigazgató



1. sz. táblázat AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA (2009) adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK		ÜZLETI VAGY CÉGERTEK	SZELLEMI TERMÉKEK			KISÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZER-VEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	100 eFt alatt	100 eFt felett		Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett			
<b>NYITÓ BRUTTÓ É.</b>	8 219 832	94 183 537	102 403 369					4 975 000	107 378 369
Vásárlás	1 663 396	7 332 035	8 995 431						8 995 431
<b>Növekedés összesen</b>	<b>1 663 396</b>	<b>7 332 035</b>	<b>8 995 431</b>						<b>8 995 431</b>
Eladás	640		640						640
Selejtezés	500	110 210	110 710						110 710
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>1 140</b>	<b>110 210</b>	<b>111 350</b>						<b>111 350</b>
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>9 882 088</b>	<b>101 405 362</b>	<b>111 287 450</b>					<b>4 975 000</b>	<b>116 262 450</b>
<b>Nyitó é.cs.</b>	<b>8 219 832</b>	<b>74 732 071</b>	<b>82 951 903</b>					<b>4 975 000</b>	<b>87 926 903</b>
Állományban lévő	1 663 396	8 470 079	10 133 475						12 940 573
<b>Növekedés összesen</b>	<b>1 663 396</b>	<b>8 470 079</b>	<b>10 133 475</b>						<b>10 133 475</b>
Selejtezés	500	110 210	110 710						921 878
Eladás	640		640						712 320
<b>Csökkenés</b>	<b>1 140</b>	<b>110 210</b>	<b>111 350</b>						<b>111 350</b>
<b>Záró é. cs.</b>	<b>9 882 088</b>	<b>83 091 940</b>	<b>92 974 028</b>					<b>4 975 000</b>	<b>97 949 028</b>
<b>NYITÓ NETTÓ É.</b>		<b>19 451 466</b>	<b>19 451 466</b>						<b>19 451 466</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ É.</b>		<b>18 313 422</b>	<b>18 313 422</b>						<b>18 313 422</b>

## 2. sz. táblázat TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA (2009)

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		
<b>NYITÓ BRUTTÓ</b>	<b>243 060 554</b>	<b>4 810 007</b>	<b>431 393 366</b>	<b>436 203 373</b>	<b>44 848 316</b>	<b>191 327 234</b>	<b>236 175 550</b>	<b>17 837 663</b>	<b>933 277 140</b>
Vásárlás	90 402 281	11 297 847	199 502 698	210 800 545	5 230 660	10 480 894	15 711 554	39 097 309	356 011 689
Átszorolás	22 194 694								22 194 694
<b>Növekedés össz.:</b>	<b>112 596 975</b>	<b>11 297 847</b>	<b>199 502 698</b>	<b>210 800 545</b>	<b>5 230 660</b>	<b>10 480 894</b>	<b>15 711 554</b>	<b>39 097 309</b>	<b>378 206 383</b>
Selejtezés	1 662 400	261 023	16 223 164	16 484 187	1 313 021	3 215 845	4 528 866		22 675 453
Eladás			22 328 680	22 328 680	111 251	298 900	410 151		22 738 831
Átszorolás									
<b>Csökkenés össz.:</b>	<b>1 662 400</b>	<b>261 023</b>	<b>38 551 844</b>	<b>38 812 867</b>	<b>1 424 272</b>	<b>3 514 745</b>	<b>4 939 017</b>		<b>45 414 284</b>
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ</b>	<b>353 995 129</b>	<b>15 846 831</b>	<b>592 344 220</b>	<b>608 191 051</b>	<b>48 654 704</b>	<b>198 293 383</b>	<b>246 948 087</b>	<b>56 934 972</b>	<b>1 266 069 239</b>
Nyitó é.cs.	16 857 045	4 810 007	277 188 268	281 998 275	44 848 316	133 526 622	178 374 938		477 230 258
Állományban lévő	6 275 192	11 297 847	48 517 784	59 815 631	5 230 660	23 127 909	28 358 569		94 449 392
Terven felüli écs.	1 416 512		669 746	669 746		116 000	116 000	170 000	2 372 258
<b>Növekedés össz.:</b>	<b>7 691 704</b>	<b>11 297 847</b>	<b>49 187 530</b>	<b>60 485 377</b>	<b>5 230 660</b>	<b>23 243 909</b>	<b>28 474 569</b>	<b>170 000</b>	<b>96 821 650</b>
Selejtezés	1 662 400	261 023	16 223 164	16 484 187	1 313 021	3 215 845	4 528 866		22 675 453
Eladás			20 828 680	20 828 680	111 251	298 900	410 151		21 238 831
Átszorolás									
<b>Csökkenés össz.:</b>	<b>1 662 400</b>	<b>261 023</b>	<b>37 051 844</b>	<b>37 312 867</b>	<b>1 424 272</b>	<b>3 514 745</b>	<b>4 939 017</b>		<b>43 914 284</b>
<b>Záró é. cs.</b>	<b>22 886 349</b>	<b>15 846 831</b>	<b>289 323 954</b>	<b>305 170 785</b>	<b>48 654 704</b>	<b>153 255 786</b>	<b>201 910 490</b>	<b>170 000</b>	<b>530 137 624</b>
<b>NYITÓ NETTÓ</b>	<b>226 203 509</b>		<b>154 205 098</b>	<b>154 205 098</b>		<b>57 800 612</b>	<b>57 800 612</b>	<b>17 837 663</b>	<b>456 046 882</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ</b>	<b>331 108 780</b>		<b>303 020 266</b>	<b>303 020 266</b>		<b>45 037 597</b>	<b>45 037 597</b>	<b>56 764 972</b>	<b>735 931 615</b>

## 3. számú táblázat

## Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége

Állomány csoport	2008.			2009.		
	létszám (fő)	bérköltség (EFt)	személyi jellegű egyéb	létszám (fő)	bérköltség (EFt)	személyi jellegű Egyéb
Teljes munkaidő						
- szellemi	97	397 047	66 706	96	401 792	80 000
- fizikai	27	46 374	11 355	31	63 294	20 110
<b>Összesen</b>	<b>124</b>	<b>443 421</b>	<b>78 061</b>	<b>127</b>	<b>465 086</b>	<b>100 110</b>
Egyéb és állományon kívüli	7	45 629	52 975	8	50 141	44 725
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>131</b>	<b>489 050</b>	<b>131 036</b>	<b>135</b>	<b>515 227</b>	<b>144 835</b>

## 4. számú táblázat

CASH-FLOW KIMUTATÁS  
2009. december 31.

E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
A	B	C	D
	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		
1	<b>I. (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	345 027	281 871
2	1 Adózás előtti eredmény ±	222 506	268 378
3	2 Elszámolt amortizáció +	105 085	104 583
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	5 500	2 054
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	155 361	244 681
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	5 964	86 030
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-14 476	-6 562
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-116 068	-133 172
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-53 836	-195 587
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	73 148	-40 301
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-38 157	-48 233
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		
15	<b>II. (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-142 542	-363 507
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	195 807	-365 007
17	15 Befektetett eszközök eladása +	53 265	1 500
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
	<b>III Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		
19	<b>. (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	-18 143	79 177
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	88643
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 +	0	2604
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-18 143	-12 070
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	184 342	-2 459

## 5. számú táblázat

**Veszélyes hulladék készlet alakulása  
2009. január 1. – 2009. december 31. között**

A tárgyi időszak alatt elszállított veszélyes hulladékok:

**Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság**

<b>EWC kód</b>	<b>Hulladék megnevezése:</b>	<b>2009-re maradt mennyiség (kg)</b>	<b>2009-ben keletkezett mennyiség (kg)</b>	<b>2009-ben elszállított mennyiség (kg)</b>	<b>2010-re maradt mennyiség (kg)</b>	<b>Átvevő cég neve</b>
200301	Egyéb települési hulladék	0	17765	17765	0	Biokom Kft
160213	Veszélyes anyagot tartalmazó elektromos berendezések	40	310	350	0	Ekofutur Kft.
160601	Ólomakkumulátorok	50	20	70	0	Ekofutur Kft.
160215	Használatból kivont ber.-ből eltávolított v.a.	30	40	70	0	Ekofutur Kft.
70104	Egyéb szerves oldószerek	16	18	34	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150110	Veszélyes anyagokat tartalmazó, azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	0	36	36	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
170503	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld	0	3	3	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék ICP	0	180,6	180,6	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék Híg $K_2Cr_2O_7$ oldat	0	23,6	23,6	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék Híg KCN oldat	0	272	272	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150101	papír és karton csomagolási hulladék	0			0	Biokom Kft

**Telephely: Magraktár**

EWC kód	Hulladék megnevezése:	2009-re maradt mennyiség (kg)	2009-ben keletkezett mennyiség (kg)	2009-ben elszállított mennyiség (kg)	2010-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200301	Egyéb települési hulladék	0	2237	2237	0	DÉL-Kom Kft

**Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti)**

EWC kód	Hulladék megnevezése:	2009-re maradt mennyiség (kg)	2009-ben keletkezett mennyiség (kg)	2009-ben elszállított mennyiség (kg)	2010-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200301	Egyéb települési hulladék	0	14257	14257	0	Biokom Kft
200301	Egyéb települési hulladék	0	19603	19603	0	DÉL-Kom Kft
150101	papír és karton csomagolási hulladék	0			0	DÉL-Kom Kft

Veszélyes hulladék készlet 2009. december 31.-én :

0 kg.

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

Céltartalék képzési kötelezettségünk nem keletkezett.