

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A/ ÁLTALÁNOS RÉSZ

- A vállalkozás bemutatása

Név: Genesis Energy

Működési forma: Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Alapítás időpontja: 1983.12.19

Tevékenységi kör: A társaság alapító okirata szerint többféle vállalkozási tevékenységet végezhet.
Fő tevékenységnek a vagyonkezelés minősül.

A társaság székhelye: 1137 Budapest, Szent István körút 18.

A társaság honlapja: www.genesisenergy.eu

- Képviselőre jogosultak:

Neve: dr. Esztó Péter
Lakóhelye: 1118 Budapest, Rahó u. 18.
Beosztása: igazgatótanácsi tag

Neve: dr. Földessy János
Lakóhelye: 3519 Miskolc, Fenyő u. 30.
Beosztása: igazgatótanácsi tag

Neve: dr. Rasztovits Zsolt Edgár
Lakóhelye: 2220 Vecsés, Telepi út 56.
Beosztása: vezérigazgató

Neve: Kálmán Gábor
Lakóhelye: 1051 Budapest, Anker köz 1.
Beosztása: igazgatótanácsi tag

Neve: dr. Rényi Gábor
Lakóhelye: 1137 Budapest, Szent István park 26.
Beosztása: igazgatótanácsi tag

Neve: dr. Fodor Béla
Lakóhelye: 1126 Budapest, Kakukk u. 16.
Beosztása: igazgatótanácsi tag

Neve: Varga István
Lakóhelye: 1153 Budapest, Bocskai utca 177.
Beosztása: igazgatótanácsi tag

Neve: dr. Csécsei Henrietta
Lakóhelye: 7621 Pécs, József utca 27.
Beosztása: igazgatótanácsi tag

Neve: dr. Weinzierl Tamás
Lakóhelye: 1125 Budapest, Diana utca 9. fsz.1.
Beosztása: igazgatótanácsi tag



Neve: Zádorné Prazsák Gabriella
Lakóhelye: 1029 Budapest, Csatlós utca 36.
Beosztása: más munkavállaló

Neve: Kunovits Jenő
Lakóhelye: 1141 Budapest, Szablya u. 8.
Beosztása: más munkavállaló

• A könyvvizsgáló adatai

Neve: AUDISOFT Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Könyvelő Kft.
Címe: 1025 Budapest, Szeréna u. 51.
Cégjegyzékszám: 01-09-071784
Kamarai szám: 001930

Könyvvizsgálóért személyében felelős adatai:

Neve: Dr. Mencz Julianna
Lakóhelye: 1025 Budapest, Szeréna u. 51.
Kamarai száma: 003403

• A számviteli rendért felelős adatai

Neve: NTR Office Kft.
Címe: 1137 Budapest, Szent István krt. 18.
Cégjegyzékszám: 01-09-266290

Számviteli rendért felelős személy adatai

Neve: Mezeiné Rác Eszter
Lakóhelye: 1038 Budapest, Márton út 9.
Regisztrációs száma: 114915

A számviteli politika fő vonásai:

A célok ismertetése:

A számviteli politika célja, hogy a mérlegbeszámoló valós és megbízható képet adjon a társaság gazdálkodásáról, anyagi, vagyoni és pénzügyi helyzetéről. A könyvvezetés a kettős könyvvitel rendszerében történik.

A mérleg a 2000. évi C. törvény 1. számú melléklete szerinti „A” változat.

Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása:

A Társaság az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a tényleges beszerzési áron értékeli, az elszámolt értékcsökkenést külön számlán vezeti. Ugyancsak ez az elv érvényesül az alkalmanként beszerzett áruk esetében is. Az esetleges értékvesztés elszámolásának alapja a mérlegkészítéskor ismert piaci érték.

A Társaság készleteiben jelentős növekményt okozott a tőkeemelés során apportként behozott meddőhányó értéke, melynek nyilvántartása bekerülési áron történt.

A részesedéseknél az értékelés alapja a mérlegkészítéskor ismert piaci érték. A tőzsdén jegyzett részesedések esetében az értékelés alapja a mérlegkészítés időpontjában ismert tőzsdei ár. A tőzsdén nem jegyzett cégek esetében a tartós állapot dokumentáltsága mellett a saját tőke/jegyzett tőke arány a leértékelés alapja.

Az értékpapíroknál az értékelés alapja hasonló, mint a tőzsdén jegyzett cégeknél, míg a tőzsdén nem jegyzetteknél a tőzsdén kívüli forgalom alapján kell az értékvesztést elszámolni.

A vevőkkel szembeni követelések értékvesztésének megállapításánál a társaság egyedi értékelés alapján, esetenként az adótörvényben meghatározott mértékű értékvesztést meghaladóan kíván élni.

A pénzeszközök értékelése a Számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően történik. A devizában fennálló követelések illetve kötelezettségek átszámításánál a CIB Bank középárfolyamát alkalmazta a Társaság.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere:

A Társaság az értékcsökkenés meghatározására a lineáris leírás módszerét alkalmazza a Számviteli törvénnyel és az Adótörvényekkel összhangban, a tevékenységének és az alkalmazott eszközök használatának jellemzői figyelembevételével. A Társaság tulajdonában levő olyan eszköz esetében, amely megrongálódott, megsemmisült, illetve feleslegessé vált, - a mérlegkészítéskor ismert piaci érték mértékéig – a Társaság élt a terven felüli amortizáció lehetőségével.

Az egyszerűsített értékcsökkenés elszámolása:

Az u.n. kis értékű eszközök bekerülési értéke használatbavételkor azonnal költségként kerül elszámolásra.

Az eredmény kimutatás választott formája:

Az eredmény-kimutatás forgalmi költség eljárással készül a 2000. évi C törvény 3. számú melléklete szerinti „A” változatban.

Eltérés a számviteli alapelvektől

A Társaság a Számviteli Törvény előírásaival összhangban jár el minden lényeges szempontot tekintve.

A társaság 2010. évi tevékenységének számszerű elemzését a 2. sz. melléklet tartalmazza.

B/ KÜLÖNÖS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Társaság esetében a tárgyidőszakban értékelési elv, illetve eljárás módosulás nem volt. A Számviteli Törvény által előírt tartalommal készült a 3. sz. Melléklet, amely tartalmazza az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulását. A társaság 2010. évben az Amortizációs politika alapján számolta el az értékcsökkenést. Kis értékű eszközök beszerzése azonnali értékcsökkenésként került elszámolásra az egyszerűsített eljárás módszeréből adódóan.

Az óvatosság elvének megfelelően felértékelést nem hajtottunk végre.

Befektetések

A befektetések értékelésénél a Társaság számviteli politikája szerint elsődlegesen az egyedi mérlegek saját tőkéjét veszi figyelembe. A leányvállalatok beszámolóit auditálták, alapítói illetve taggyűlési határozattal elfogadták.

A leányvállalatok többségénél a saját tőke Értékelési tartalékot nem tartalmaz, kivéve az RK Bányatársaság Kft-t, amely cég esetében a Társaság immateriális javai között szereplő kutatási jog került átértékelésre jelentősen megnövelve a könyvszerinti értéket. A számviteli törvény előírásainak megfelelően ez az értéknövekmény külső szakértő jelentése alapján került megállapításra.

A leányvállalati vagyon értéke megőrzésének előfeltétele a vállalkozás folytathatósága, ehhez pedig a folyamatos likviditás biztosítása szükséges.

Forgóeszközök

- **Készletek**

A Társaság apport útján szerzett vagyonelemét, a meddőhányót vásárolt készletként tartja nyilván jelezve feldolgozási szándékát. A készlet speciális jellegére tekintettel a Társaság külső szakértővel megvizsgáltatta ennek a készletnek az értékállóságát és piaci értékesülési lehetőségeit.

A Társaság a meddőhányót a törvény előírásainak megfelelően bekerülési értéken tartja nyilván, amelyből az év folyamán nem értékesített és nem használt fel. A külső szakértői vélemény megerősítette, hogy a készlet nyilvántartási értéke megfelel a piacon elérhető minimális árnak (benchmark).

Ennek megfelelően a Társaság értékvesztés elszámolását nem tartotta indokoltnak, de az óvatosság elvét elsődlegesnek elfogadva nem kívánt élni az értékhelyesbítés eszközével sem. Ezt a vagyonelemet semmilyen teher, jelzálog, per nem terheli.

- **Követelések**

Az egyéb követelések soron szereplő nagy összegű követelés többek között az értékesített szolár befektetések és egyéb korábbi időszakról fennálló fizetési kötelezettségek összegét tartalmazza. A Társaság rendkívüli közleményeiben nyilvánosságra hozta, hogy a Genesis Energy és a GCM módosították az SPA-t a vételár tekintetében. A Genesis Energy és a GCM között e tárgyban létrejött és 2011. március 8-ától hatályos megállapodás alapján a szolár érdekeltségek és a know-how ellenértéke 15 millió euró, melynek megfizetésére a GCM részletekben, 30 hónapon belül köteles, biztosíték nyújtása mellett. A Társaság három érdekeltségének ellenértéke 10,5 millió euró, míg a know-how ellenértéke 4,5 millió euró, mely utóbbi megfizetésének a feltétele, hogy a GCM a vertikálisan integrált napelem-gyártást és napenergiafarm projektet a következő öt évben megvalósítsa. Az SPA ezen módosítására tekintettel a korábban a Genesis Energy részére juttatott GSC részvények visszaadásra kerültek a GSC részére.

A GCM egyúttal kötelezettséget vállalt a Genesis Energy felé mind a GCM, mind a szolár leányvállalatok részéről fennálló tartozások 30 hónapon belüli rendezésére.

Az egyéb követelések között kerül kimutatásra a Pólus Kincs Zrt. részvényeinek értékesítéséből származó követelés is, amely részben kézzizaloggal (üzletrész), részben zálogjoggal (meddőhányó) biztosított és lejáratát a mérlegelfogadást követő időszakra esik. A Társaság a közokiratba foglalt kötelezettségvállalást elegendőnek tartja a követelés érvényesítéséhez, ennek ellenére kockázati tényezőnek tekinti a vevő személyét a szerződéskötés időpontjában fennálló jelentős adótartozása miatt.

Céltartalék

A Társaság a könyvvizsgálói megállapításnak megfelelően céltartalékot képzett a várható veszteségekre, amelyek a csoport tulajdonában lévő és az üzleti tervben, mint a közeljövőben nem hasznosuló bányászati feldolgozó tevékenységre vonatkozó know-how-val, gyártási eljárásokkal kapcsolatos értékvesztésből adódik, 434 550 e Ft nagyságrendben.

Ezen kívül a várható veszteség miatt céltartalékot képeztünk a Genesis Solar Singapore Pte. Ltd. , a Genesis Solar Espana SL. A Genesis Solar (Magyarország) Kft, valamint a napelem-gyártásra vonatkozó know-how eladásából származó követelésre, 965 647 e Ft-ot a 2011.márciusi megállapodásban foglaltak szerint. Ezzel a tranzakcióval kapcsolatosan előző évben képzett 246 842 e Ft céltartalék visszairásra került.

A 2009. üzleti évben a Genesis Capital Management felé fennálló követelésre képzett 604 751 e Ft céltartalék teljes egészében visszairásra került

A saját tőke alakulását a 4. sz. Melléklet tartalmazza

Aktív időbeli elhatárolások

Költségek aktív időbeli elhatárolása

	adatok e Ft-ban	
	2009.12.31	2010.12.31
Hitelező által elengedett kötelezettség	40 629	
GCM 98 825,- CAD szerződés szerinti kamat		20 637
GCM 5 258,-EUR szerződés szerinti kamat		1 466
2010. évi kölcsön kamat		1 214
Összesen	40 629	23 317,00

Bevételek aktív időbeli elhatárolása (392)

	adatok e Ft-ban	
	2009.12.31	2010.12.31
2010. évre fizetett kártérítés	149 349	
2011. évre fizetett kártérítés	118 204	118 204
Összesen	267 553	118 204

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 308 182 141 521

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

	adatok e Ft-ban	
	2009.12.30	2010.12.31
Kiszámlázott, 2010-ben jóváírásra kerülő kamat	1 632	
Összesen:	1 632	0

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

	adatok e Ft-ban	
	2009.12.31	2010.12.31
Hitel kamat	10 418	
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás		80
Részvények forgalomba tartási díja	643	643
Közzétételi díj	139	38
Áramdíj, gázdíj	68	50
Parkolási díj		3
Informatikai szolgáltatás	279	
Telefon, internet költség	33	65
Web szolgáltatás		228
Jogi szolgáltatás	17 824	
Könyvvizsgálat	3 440	4 500
Összesen:	32 844	5 607

Passzív időbeli elhatárolás összesen: 34 476 5 607

Egyéb követelések

	adatok e Ft-ban	
	2009.12.31-én	2010.12.31-én
Genesis Solar (Mo.)Kft. kölcsön		12 047
Genesis Solar Espana kölcsön		28 775
Engedményezés - Genesis Solar (Mo.) Kft.		625
Értékpapíreladás - Genesis Capital Management	553 319	644 992
Üzletrészek, know-how eladás - GCM		5 060 497
GSS üzletrész - GCM	693 557	0
Üzletrész értékesítés - Orosházi Ferenc András		1 250 000
Hypo Bank értékpapír elszámolási számla	96	96
Tartozás átvállalás - Genesis Capital Management	439 417	20 885
Egyéb követelés - Thomas J. Jethan	5 417	5 578
Egyéb adott előlegek		500
Egyéb adók	1 066	
Általános forgalmi adó	5 703	28 737
Helyi adók	5 314	235
Összesen:	1 703 889	7 052 967

Egyéb kötelezettségek

	adatok e Ft-ban	
	2009.12.31-én	2010.12.31-én
CIB - Elszámolási betétszámla		13
Kölcsön - Novotrade Rendszerház Kft.		5 497
Kölcsön - NTR Office Kft.		3
Genesis Solar Espana - egyéb köt.		65
Társasági adó	1 987	4 918
Szja	1 030	4 797
Egyéb adók	1 655	4 977
Jövedelem elszámolási számla	863	9 669
Cafetéria	1 217	1 090
Szakképzési hozzájárulás	133	301
Bankszámlák negatív egyenlege	399	
Novotrade Rendszerház Kft. Engedményezés		7 015
Novotrade Rendszerház Kft. Egyéb kötelezettség		4 613
Egyéb kötelezettség - Pólus Kincs Zrt.		20
NTR Office Kft. Engedményezés		97
Befizetett be nem jegyzett tőke	1 077 240	
Törzsrészcseleget eladásból kötelezettség	5 313	5 313
Összesen:	1 089 837	48 388

A portfóliótársaságok kockázati tényezői

A Társaságnak a korábbi, értékesített leányvállalatai felé semmilyen tartozása nincs. A Társaságnak az újonnan apportált társaságokkal kapcsolatos mérleg szerinti kötelezettsége nincs. A bányászati leányvállalatok finanszírozása jelenleg nem megoldott, likviditásuk nem biztosított. Az anyavállalat tulajdonosi érdekeinek megfelelően a saját likviditási helyzetének stabilizálásával egyidejűleg rendezni kívánja a leányvállalatok pénzügyi helyzetét is.

2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- a) A társaság éves árbevételének alakulása
aa) tevékenységi körönként

Megnevezés	adatok e Ft-ban		Index (%)
	2009.	2010.	
Kereskedelmi tevékenység	21	0	0,00
Üzleti szolgáltatás	2 253	0	0,00
Egyéb árbevétel	783	15	1,92
Értékesítés árbevétele	3 057	15	0,49

- ab) Földrajzi régióként (e Ft-ban)

Magyarország	15
Európa	
Összesen:	15

A társaságnak tevékenységéből 2010. évben nem volt árbevétele.

- b) A költség nemek összetétele (e Ft-ban)

Megnevezés	2009	%	2010	%	Index %
Anyagjellegű ráfordítás	233 368	85,64	301 716	89,69	129,29
- anyagköltség	2 116	0,78	951	0,28	44,94
- igénybevett szolgáltatás	222 111	81,51	294 063	87,42	132,39
- egyéb szolgáltatások	9 141	3,35	6 702	1,99	73,32
Személyi jellegű ráfordítások	36 432	13,37	34 099	10,14	93,60
- bérköltség	16 099	5,91	24 007	7,14	149,12
- személyi jellegű egyéb	12 324	4,52	2 206	0,66	17,90
- bérjárulék	8 009	2,94	7 886	2,34	98,46
Értékcsökkenési leírás	2 707	0,99	570	0,17	21,06
Összesen	272 507	100,00	336 385	100,00	123,44

c) A társaság költségei közül kiemelten vizsgált költségek alakulása (e Ft-ban)

Megnevezés	Előző	Tárgy	Index %
Igénybevett szolgáltatások	222 111	294 063	132,39
- bérleti díj	15 735	3 577	22,73
- könyvvizsgálói díj	10 740	14 360	133,71
- közzétételi díj	869	1 226	141,08
- tanácsadás		63 628	
- ügynöki jutalék		125 212	
- ügyviteli, számviteli szolgáltatás	9 193	14 879	161,85
- ügyvédi költség	30 103	57 494	190,99
- management díj	84 459		
- egyéb	71 012	13 687	19,27

A személyi jellegű ráfordítások alakulását a Számviteli Törvényben meghatározottaknak megfelelő bontásban az 5. sz. Melléklet tartalmazza.

d) Az aktivált saját teljesítmények alakulása

Megnevezés	Előző	Tárgy	Index %
Saját termelésű készletek állományváltozása			

e) A társaság eredményét 2010. évben rendkívüli eredmény nem módosította.

f). A társasági adóalapot módosító tételek a 6. sz. Mellékletben található.

g). Kutatás- fejlesztési költségeket a társaság 2010-ben nem számolt el.

h).A társaság 2010. évben támogatásban nem részesült

C/ TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság által vállalt kezességek értéke: 0 e Ft

Nyújtott garanciák értéke: 0 e Ft

A társaság részvényeire vonatkozó információk

A részvénytársaság alaptőkéje	26 248 386 500,- Ft.
A részvények száma	52 496 773 db
A részvények névértéke	500 Ft/db
Részvények típusa	Névre szóló

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2010. december 31-én:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (Ft)
„A” sorozat (tőzsdére bevezetett törzsrészvény)	500	9 336 493	4 668 246 500
Tőzsdére még be nem vezetett törzsrészvény	500	43 160 280	21 580 140 000
Alaptőke nagysága		52 496 773	26 248 386 500

A társaságnak saját részvénye nincs és a csoport tagok sem birtokolnak Genesis Energy részvényt.

Egyéb rövid lejáratú követelések összege a társaság vezető tisztségviselőitől: 0 e Ft.

Mérlegen kívüli kötelezettségek:

- A közgyűlés által elfogadott igazgatótanácsi díjazás összege: 33 712 e Ft
- A közgyűlés felhatalmazása alapján a Társaság kötelezettséget vállalt az RK Bányatársaság Kft. kutatási tevékenységének finanszírozására összesen 500 millió forint nagyságrendben, három éven keresztül.

A társaságnál veszélyes hulladék nem keletkezett, környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

A társaságnak külföldi telephelye nincs.

Könyvvizsgálói díjazás

- Egyedi mérleg 4 880 e Ft
- Konszolidált mérleg 4 500 e Ft
- Tőkeemelés apportjának hitelesítése 5 000 e Ft

A kapcsolódó melléletekben található:

- Tételes eredmény elemzés (1.sz. melléklet)
- Vagyon, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása (2.sz. melléklet)
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének alakulása.
Az értékcsökkenési leírás alakulása leírási módok szerint (3/a, 3/b, 3/c melléklet)
- A saját tőke alakulása (4. sz. melléklet)
- Személyi jellegű ráfordítások alakulása (5.sz. melléklet)
- Társasági adóalapot módosító tételek (6.sz. melléklet)
- Cash flow kimutatás (7. sz. melléklet)
- A társaság érdekeltségei (8. sz. melléklet)
- Ellenőrzési viszonyok alakulása (9. sz. melléklet)
- Értékvesztés mérlegképezési tételek szerinti részletezése (10.sz. melléklet)

Budapest, 2011. április 27.

Genesis Energy Nyrt.



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. melléklet

TÉTELES EREDMÉNY ELEMZÉS

Az adózott eredmény változásának abszolút összege 216 827 e Ft.

Tételes magyarázata a következő:

	adatok e Ft-ban
Árbevétel változása	-3 042
Aktivált saját teljesítmény értéke	
Egyéb bevételek összegének változása	369 040
Anyagköltség változása	1 165
Igénybevett szolgáltatások változása	-71 952
Egyéb szolgáltatások változása	2 439
Eladott áruk beszerzési értékének változása	21
Eladott közvetített szolgáltatás értékének változása	3 016
Személyi jellegű ráfordítások változása	2 333
Értékcsökkenés változása	2 137
Egyéb ráfordítások változása	715 451
Pénzügyi eredmény változása	-760 529
Rendkívüli eredmény változása	-40 629
Társasági adó változása	-2 623
Összesen	216 827

2. melléklet

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

2010. év

A MUTATÓ		Előző év	Tárgy év	Index %
Megnevezése				
1. Tárgyi eszközök aránya	$100 * \frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	0,05	0,01	13,34
2. Forgóeszközök aránya	$100 * \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	90,93	40,45	44,48
3. Tőkeellátottság	$100 * \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	58,89	93,36	158,52
4. Források aránya	$100 * \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	59,08	1,02	1,72
5. Likviditás	$100 * \frac{\text{Likvid aktívák}}{\text{Likvid passzívák}}$	261,32	4 268,08	1 633,26
6. Vagyonarányos jövedelmezőség	$100 * \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$			
7. Eszközarányos jövedelmezőség eredmény	$100 * \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$			
8. Árbevétel arányos jövedelmezőség	$100 * \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes nettó árbevétel}}$			
9. Fizethető osztalék	$100 * \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$			
10. Költséghányad	$100 * \frac{\text{Összes költség}}{\text{Összes nettó árbevétel}}$			

3. a melléklet

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS A TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA
2010. ÉVBEN

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Selejtezés	Záró érték
		növekedés	csökkenés		
I. Immateriális javak összesen	1 112 862	0	1 108 350	0	4 512
I/1 Vagyoni értékű jogok	4 512				4 512
I/2 Üzleti vagy cégérték					0
I/3 Szellemi termékek	1 108 350		1 108 350	0	0
I/4 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
I/5 Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
II. Tárgyi eszközök összesen	3 928	0	2 327	0	3 928
II/1 Ingatlanok					0
II/2 Műszaki berendezések és járművek					
II/3 Egyéb berendezések és felszerelések	3 928				3 928
II/4 Beruházások					0
II/5 Beruházásokra adott előlegek					0
Összesen:	1 116 790	0	1 110 677	0	8 440

3. b melléklet

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA
2010. ÉVBEN

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Terven felüli écs.	Záró érték
		növekedés	csökkenés		
I. Immateriális javak összesen	970 525	0	966 013	0	4 512
I/1 Vagyoni értékű jogok	4 512				4 512
I/2 Üzleti vagy cégérték					0
I/3 Szellemi termékek	966 013		966 013		0
I/4 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
I/5 Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
II. Tárgyi eszközök összesen	1 830	570	0	0	2 400
II/1 Ingatlanok					0
II/2 Műszaki berendezések és járművek					
II/3 Egyéb berendezések és felszerelések	1 830	570			2 400
II/4 Beruházások					
II/5 Beruházásokra adott előlegek					
Összesen:	972 355	570	966 013	0	6 912

A társaság élt a Számviteli törvény által biztosított egyszerűsített amortizáció lehetőségével és az un. kis értékű eszközöket beszerzésükkor azonnal elszámolta költségként.

A társaságnak környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze nincs.

3. c melléklet

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS ALAKULÁSA LEÍRÁSI MÓDOK SZERINT

2010.ÉVBEN

Megnevezés	Terv szerinti		Terven felüli écs.	e Ft-ban
	Lineáris	Degresszív		Összesen
I. Immateriális javak összesen	0	0	0	0
I/1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
I/2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
I/3 Vagyoni értékű jogok				0
I/4 Szellemi termékek				0
I/5 Üzleti vagy cégérték				
I/6 Kis értékű immateriális javak				0
I/7 Immateriális javakra adott előleg				0
II. Tárgyi eszközök összesen	570	0	0	570
II/1 Ingatlanok, és kapcsolódó vagyoni értékű jogok				0
II/2 Műszaki berendezések és járművek				0
II/3 Egyéb berendezések és felszerelések	570			570
II/4 Kis értékű tárgyi eszközök				0
II/4 Beruházások				0
II/5 Beruházásokra adott előlegek				0
Összesen:	570	0	0	570

4. melléklet

A SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA 2010. ÉVBEN

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Forgalom		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
JEGYZETT TŐKE	4 001 580	22 246 807		26 248 387
Tőkeemelés (2010.01.05-én bejegyzett)		666 667		666 667
Tőkeemelés (2010.07.15-én bejegyzett)		21 580 140		21 580 140
Bevonás				0
Egyéb				0
TÖKETARTALÉK	2 153 456	410 573	0	2 564 029
Tőkeemelés ázsiója	2 777 979	410 573		3 188 552
Veszteség miatti eredménytartalék pótlás	-624 523			-624 523
Egyéb				0
EREDMÉNYTARTALÉK	-3 820 362	1 838 856	2 062 643	-4 044 149
Tőketartalékból kiegészítés				0
Előző évek mérleg szerinti eredménye	-1 981 506		1 838 856	-3 820 362
Mérleg szerinti eredmény 2009.	-1 838 856	1 838 856		0
Tőkeemelés				0
Osztalékfizetés				0
Egyéb			223 787	-223 787
Mérleg szerinti eredmény 2010.			1 622 029	-1 622 029
LEKÖTÖTT TARTALÉK				0
Lekötött tartalék pótbefizetésre	-223 786	223 786		0
Összesen	2 110 888	24 720 022	3 684 672	23 146 238

A társaság 2009. október 12-én végrehajtott tőkeemelése csak 2010. január 5-én került bejegyzésre a Cégbíróságon, így a Számviteli törvény előírásainak megfelelően a jegyzett tőke változása csak a végzés kézhezvételét követően került rögzítésre.

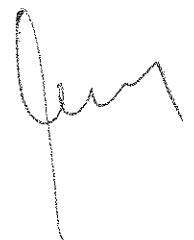
A Társaság Közgyűlése a 6/2010 (IV.19). számú határozatával döntött a Társaság alaptőkéjének új részvények zártkörű forgalomba hozatalával, nem pénzbeli hozzájárulás ellenében, 21.580.140.000 forinttal történő felemeléséről. Az alaptőke-emelés során kibocsátott új részvények kibocsátási értéke törzsrészvényenként 500,- Ft. Az Új Részvények száma 43.160.280 db, névértéke egyenként 500,- Ft, típusa, fajtája dematerializált, névre szóló. A Cégbírósági bejegyzés kelte: 2010.07.15.

5. melléklet

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA
2010. ÉVBEN

Megnevezés	Létszám	Bérköltség	Tiszteletdíj	Bérfelrakások	Személyi jellegű kifiz.
	fő	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Nem fizikai	3	4 017		1 675	849
Állományon kívüli				231	285
Üzletvezetés	3	19 990		5 980	1 072
Igazgatótanács					
Társasági összesen		24 007	0	7 886	2 206

A társaság átlagos statisztikai létszáma 2 fő.



6. melléklet

TÁRSASÁGI ADÓALAP MÓDOSÍTÓ TÉTELEI
2010. ÉVBEN

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:	Adatok e Ft-ban
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	142 907
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék visszairása	851 593
Összesen:	994 500
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:	
A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési kivezetések a ráfordításként kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	142 907
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	1 400 197
Adóhatóságnak fizetett késedelmi kamat	47
Összesen:	1 543 151
Adózás előtti eredmény	-1 622 029
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	994 500
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	1 543 151
Adóalap	-1 073 378
Minimum adó (e Ft)	
Bevételek	1 888 197
Adóalapot növelő tételek	0
Adóalapot csökkentő tételek	22
2010. évi jövedelem-minimum adóalap	37 764
Adó I. félév	3 558
Adó II. félév	1 904
	5 462



7. melléklet

CAHS-FLOW KIMUTATÁS

2010. év

		Előző év	Tárgyév
		adatok e Ft-ban	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-128 840	-7 787 231
1. Adózás előtti eredmény	+/-	-1 836 017	-1 616 567
2. Elszámolt amortizáció	+	970 949	570
3. Elszámolt értékvesztés	+		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	351 156	548 604
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-		
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-		
7. Szállítói kötelezettség változása	+/-	-20 676	112 028
8. Egyéb kötelezettség változása	+/-	1 096 814	-1 060 310
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	20 945	-28 869
10. Vevőkövetelés változása	+/-	5 169	-41 170
11. Forgóeszközök /vevő és pénzeszközök nélkül/változása	+/-	-407 031	-5 862 716
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-307 310	166 661
13. Fizetett társasági adó	-	-2 839	-5 462
14. Fizetett osztalék, részesedés	-		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		292 363	-14 478 986
15. Befektetett eszközök beszerzése	/-/	292 363	14 965 459
16. Befektetett eszközök eladása, értékvesztése	/+/-		486 473
17. Kapott osztalék	/-/		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		-168 985	22 265 411
18. Részvénykibocsátás bevétele	/+/-		22 657 380
19. Kötvénykibocsátás bevétele	/+/-		
20. Hitelfelvétel	/+/-	60 001	5 500
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz	/+/-		
22. Részvénybevonás	/-/		
23. Kötvény visszafizetés	/-/		
24. Hiteltörlesztés/visszafizetés	+/-	5 200	397 469
25. Végrelegesen átadott pénzeszköz	/-/		
26. Pótbefizetés	/-/	223 786	
IV. Pénzeszközök változása		-5 462	-806

8. melléklet

A társaság érdekeltségei

Leányvállalatok

Név	Székhely	Saját tőke(e Ft)	Jegyzett (e Ft)	Részesedés %	Mérleg szerinti eredmény
Atombeton Kft.	Magyarország	999 726	1 000 000	100,00	-274
Pólus Szikla Kft.	Magyarország	435 994	91 000	100,00	-12 089
Pólus Ferroclean Kft.	Magyarország	7 099 989	7 114 980	100,00	-7 114
Rudaferrox Kft.	Magyarország	1 298 706	1 299 000	100,00	-294
RK Bányatársaság Kft.	Magyarország	2 280 658	3 000	100,00	122
Ferroflock & Ferrblock Kft.	Magyarország	1 149 706	1 165 000	97,42	-294
Rudagipsz-Mix Zrt.	Magyarország	1 025 262	1 199 000	100,00	-118 176
CEMCC Zrt.	Magyarország	417 863	431 960	100,00	-12 129

9. melléklet

Ellenőrzési viszonyok alakulása

Gazdasági társaságok, amelyekben a Genesis Energy Nyrt. *közvetlen* irányítást biztosító befolyással rendelkezik.

Ellenőrzési viszonyok alakulása

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Pénznem	Szavazati arány %
Atombeton Kft.	Magyarország	1 000 000	e Ft	100,00
Pólus Szikla Kft.	Magyarország	91 000	e Ft	100,00
Pólus Ferroclean Kft.	Magyarország	7 114 980	e Ft	100,00
Rudaferrox Kft.	Magyarország	1 299 000	e Ft	100,00
RK Bányatársaság Kft.	Magyarország	3 000	e Ft	100,00
Ferroflock & Ferrblock Kft.	Magyarország	1 165 000	e Ft	97,42
Rudagipsz-Mix Zrt.	Magyarország	1 199 000	e Ft	100,00
CEMCC zrt.	Magyarország	431 960	e Ft	100,00

Gazdasági társaságok, amelyekben a Genesis Energy Nyrt. *többségi* irányítást biztosító befolyással rendelkezik.

Nincs

Gazdasági társaságok, amelyekben a Genesis Energy Nyrt. *jelentős* befolyással rendelkezik.

Nincs

10. melléklet

Értékvesztés mérlegtételek szerinti részletezése

2010.év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi			Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	Visszairás	
A. Befektetett eszközök					
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	344 137	0	0	344 137
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	344 137	0		344 137
Egyéb tartós részesedés	0	0		0	0
B. Forgóeszközök					
I. Készletekre elszámolt értékvesztés	0	0	0	0	0
Áruk					0
II. Követelések	19 911	0	0	0	19 911
Vevők					0
Követelések kapcsolt vállalkozástól	0				0
Egyéb követelések	19 911				19 911
III. Értékpapírok	1 518 377	17 950	377 383	1 104 278	54 666
Részesedések kapcsolt vállalkozásban	979 065			979 065	0
Egyéb részesedés	539 312	17 950	377 383	125 213	54 666
Értékvesztés összesen:	1 538 288	362 087	377 383	1 104 278	418 714