

Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

**MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

7633 Pécs, Esztergár Lajos út 19.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2023. január 01 - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 22

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	2 219 587		2 192 038
62.	I. JEGYZETT TŐKE	480 000		480 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TÖKETARTALÉK	1 598 273		1 598 273
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	263 066		-262 787
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	406 739		404 101
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-528 491		-27 549
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	65 000		65 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	65 000		65 000
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	1 548 778		1 084 681
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT- SÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0		0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-104.sorok)	1 548 778		1 084 681
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	294 000		422 248
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	632 200		394 979
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	330 840		234 312
98.	5. Váltótartozások	0		0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	291 738		97 415
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	631 404		705 905
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	69 756		78 513
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	326 452		394 979
108.	3. Halasztott bevételek	235 196		232 413
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)	4 464 769		4 047 624

Budapest, 2024. április 22

P.H.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E FT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)	1 760 677		1 653 675
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	427 841		425 148
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	336 976		338 568
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	69 763		65 533
5.	3. Vagyoni értékű jogok	21 102		21 047
6.	4. Szellemi termékek	0		0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 325 006		1 222 069
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	761 401		720 173
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	188 581		191 647
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66 907		46 817
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	308 117		263 432
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	7 830		6 458
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	5. Egyéb tartós részesedések	3 017		3 025
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	4 813		3 433
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	2 002 329		1 784 449
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	335 829		422 783
31.	1. Anyagok	36 167		138 523
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
34.	4. Késztermékek	283 172		283 172
35.	5. Áruk	16 490		0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0		1 088
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	838 021		477 268
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	480 757		222 748
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5 146		10 962
42.	5. Váltókövetelések	0		0
43.	6. Egyéb követelések	352 118		243 558
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	3. Egyéb részesedés	0		0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	828 479		884 398
54.	1. Pénztár, csekkek	1 701		1 450
55.	2. Bankbetétek	826 778		882 948
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	701 763		609 500
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	696 776		601 407
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 987		8 093
59.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	4 464 769		4 047 624



Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02
Cégjegyzék száma: 02-10-060233

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E FT-ban				
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 122 813		2 492 028
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	7 083		-2 955
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 129 896		2 489 073
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-16 527		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 526		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-5 001		0
III.	Egyéb bevételek	200 518		240 168
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	35 073		68 412
05.	Anyagköltség	337 326		282 440
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 831 849		981 889
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	29 608		36 557
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	306 771		268 678
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 288		66 622
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 508 842		1 636 186
10.	Béreköltség	700 599		732 878
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	121 484		90 323
12.	Bérráfordítások	97 978		100 741
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	920 061		923 942
VI.	Értékcsökkenési leírás	117 165		115 354
VII.	Egyéb ráfordítások	317 855		47 434
	VII.sorból: értékvesztés	68 412		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-538 510		6 325
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	32 677		49 345
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 844		1 641
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	39 521		50 986
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	24 132		83 137
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékelési különbözete	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 370		1 723
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	29 502		84 860
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	10 019		-33 874
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-528 491		-27 549
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-528 491		-27 549

Budapest, 2024. április 22

P.H.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2023. 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) a magyar állam tulajdonos egyszemélyes tulajdonosi joggyakorlója 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:

Fióktelepek:

7673 Kővágószőlős, 0222/35 Hrsz.
7673 Kővágószőlős, 0222/54 Hrsz.
7673 Kővágószőlős, 0222/15/A/1 Hrsz.
7673 Kővágószőlős, 0222/15/A/4 Hrsz.
7673 Kővágószőlős, Akna utca 2.
7673 Kővágószőlős, Uránbányász utca 1.
7164 Bábaapáti, 0118 Hrsz.

Telephelyek: 7636 Pécs, Kistréti út 12.
7636 Pécs, Kistréti út 13.
7636 Pécs, Galamb József utca 1.

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 végez pályázatokon és versenytárgyalásokon elnyert megrendelések alapján a Társaság.

Az MNV Zrt. mint Alapító igazgatósága a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban: Gt.) 284. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a 453/2012 (XI.26.) számú, a 454/2012 (XI.26.) számú és a 455/2012 (XI.26.) számú Alapítói Határozataival elhatározta a MECSEK-ÖKO Zrt. tevékenységének átszervezését, melynek módja a MECSEK-ÖKO Környezetvédelmi Zrt.-nek a Nitrokémia Környezetvédelmi Tanácsadó és Szolgáltató Zrt.-be és a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zrt.-be történő - a Gt. 86. § (2) bekezdése szerinti - kiválással egybekötött beolvadása.

A MECSEK-ÖKO Zrt. által piaci alapon végzett tevékenységek, valamint a villamos energia hálózat fenntartással és a vagyonkezeléssel kapcsolatos feladatok a Gt. 86.§ (2) bekezdése alapján átkerültek a MECSEKÉRC Zrt.-hez. Az átalakulásról szóló végleges döntést az Alapító, a 321/2013. (VI.28.) számú Alapítói Határozatával hozta meg.

Az átalakulás során, a jogutódként átvett vagyonelemek kapcsán a MECSEKÉRC Zrt.-nek a feladatköre az alábbi kötelezettség-teljesítési és vagyongazdálkodási tevékenységekkel bővült:

- a MECSEK-ÖKO Zrt. ingó- és ingatlan vagyonának vagyonkezelése,
- 120/35/6 kV-os villamosenergia-rendszer működtetése, a Villamos Energia Törvény (VET) alapján a fogyasztók ellátása,
- „Pellérd I. (VII. üzem) – agyag” védnevű bányatelek működtetése,
- ÁLHUBÁL telep működtetése,
- Környezetvédelmi vállalkozói tevékenység,
- Gépészeti, villamos vállalkozói tevékenység,
- Az előbbi tevékenységeket eddigiekben végző munkavállalók átvétele.

Az átalakulás időpontja 2013. szeptember 30. napja.

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 Előre kevert beton gyártása
- 6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 0210 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

1.02. Főbb adatok 2023. december 31-én

adatok ezerFt-ban

	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	480 000	480 000
Mérleg főösszege	4 464 769	4 047 624
Adózás előtti eredmény	-528 491	-27 549
Adózott eredmény	-528 491	-27 549
Átlagos állományi létszám	119 fő	106 fő

A jegyzett tőke 4800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészcéget tartalmaz.

1.03. A Társaság tevékenységi körében történt változások:

A Mecsekérc Zrt célul tűzte ki, a kőbányászati tevékenység elindítását, melyről előterjesztést készített a Felügyelő Bizottsága részére. A Felügyelő Bizottság a 2017. augusztus 22.-i ülésén megtárgyalta és támogatásával továbbította az MNV Zrt. igazgatósága felé. Az MNV Zrt. igazgatósága a 2017. december 13. ülésén szintén támogatta a kőbányászati tevékenységünk elindítását, azonban az erre vonatkozó Alapítói Határozat kiadását a pénzügyi forrás rendelkezésre állásához kötötte. A Kormány 2053/2017. (XII.27.) Korm. határozata rendelkezett a forrásjuttatásról. Ezt követően az MNV Zrt. a 702/2017. (XII.28.) Alapítói határozatában rendelkezett 1.470 millió Ft tőkeemelésről, melynek keretében a jegyzett tőke 100 millió Ft-tal, a tőketartalék 1.370 millió Ft-tal került felemelésre. 2018.01.02-án az 1.470 millió Ft a társaság bankszámláján jóváírásra került, a Pécsi Törvényszék Cégbírósága 2018.01.19-i végzésében bejegyezte a Mecsekérc Zrt 100 millió Ft-os jegyzett tőke emelését.

2. Számviteli politika

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

2.01. A számvitel alapja

Mind a mérleg, mind az eredménykimutatás a magyar Számviteli törvény előírásainak megfelelően készült. Jelen esetben az Éves beszámoló a 2022., illetve a 2023. 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 módozatát választotta,
- a mérleg és az eredmény kimutatás tagolása megegyezik a Számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében szereplő részletezettséggel.

2.04. **Az éves beszámoló** magyar nyelven és 1000 forintban készült el és - a beszámolót a társaság képviselőjére egyedül jogosult személy – Csicsák József (7634 Pécs, Ászok dűlő 1.) vezérigazgató írta alá.

Felügyelőbizottság tagjai:

- dr. Koroknai Krisztina
- Kollár Edina
- dr. Gömöri Ágnes
- dr. Nárai Lilla Eszter

A Számviteli törvény alapján a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A beszámoló könyvvizsgálatát az K-E-S AUDIT KFT (kamarai bejegyzés száma: 001587) könyvvizsgálója DR. Sugár Dezső Csaba (kamarai tagsági szám: 003651) végezte. A 2023. évi könyvvizsgálati díj összege: 2.200 eFt/ áfa volt.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Varró Mária Terézia a HSSC könyvelője (regisztrációs szám: 163004.)

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 az adózott eredményből képződött összegek képezik, az **idegen**

források 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 vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a használatbavételig az eszközhez közvetlenül hozzákapcsolható felmerülő kiadások;
- az eszközök nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen önköltségek;
- térítés nélküli átvételkor az eszköz állományba vétele időpontjában ismert piaci értéken értékeljük az eszközöket;
- 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 az egyéb bevételek között számoljuk el.
- a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoneértékű 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 visszaírása:

- 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 értékelni 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 visszaírással kell csökkenteni. A visszaírt 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.
- 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 középárfolyam alapján történik.
 - a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza középárfolyam 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 tovább számlázott szolgáltatásokat és alvállalkozói teljesítményeket beszerzéskor készletre vesszük és havonta a tovább számlázásnak

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, (értékhelyesbítés elszámolása tárgyévben sem történt)
- az adózott eredmény összegét az üzleti év megnyitása után könyvelni kell az eredménytartalékra,
- a céltartalékok képzéséről és azok megszüntetéséről jogcímenként folyamatos nyilvántartást kell vezetni,
- a kötelezettségekről szállítónként, hitelezőnként, egyéb jogcímenként tételes nyilvántartást kell vezetni.

3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

3.01. Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és likviditását 2022. és 2023. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-17,21	0,25	-1%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	-24,26	0,29	-1%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-23,81	-1,26	5%
Eszközarányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,12	0,00	-1%
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-11,84	-0,68	6%
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források}}$	49,71	54,16	109%
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1,29	1,65	126%
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1,08	1,26	118%
Likviditási mutató IV.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,53	0,82	152%

Összességében megállapítható, hogy a társaság működése mind az eredményességet, mind az eszköz kihasználtságot tekintve sokat javult az előző évhez képest.

3.02. A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 4 047 624 e Ft

Az eszközök fő sorainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképtétel	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	1 760 677	39,4%	1 653 675	40,9%	-107 002	94%
Immateriális javak	427 841	9,6%	425 148	10,5%	-2 693	99%
Tárgyi eszközök	1 325 006	29,6%	1 222 069	30,2%	-102 937	92%
Befektetett pénzügyi eszk.	7 830	0,2%	6 458	0,2%	-1 372	82%
Forgóeszközök	2 002 329	44,9%	1 784 449	44,0%	-217 880	89%
Készletek	335 829	7,5%	422 783	10,4%	86 954	126%
Követelések	838 021	18,8%	477 268	11,8%	-360 753	57%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	828 479	18,6%	884 398	21,8%	55 919	107%
Aktív időbeli elhatárolás	701 763	15,7%	609 500	15,1%	-92 263	87%
Eszközök összesen	4 464 769	100,0%	4 047 624	100,0%	-417 145	91%

A befektetett eszközök állományának csökkenése annak a következménye, hogy a tárgyevi beruházások értéke nem érte el az elszámolt értékcsökkenés értékét.

A forgóeszközök állománya összességében csökkenést mutat, mely elsősorban a követelések csökkenésének tudható be.

A források fő sorainak alakulása

A Saját tőke állománya a tárgyevi veszteség elszámolása miatt csökkent.

A kötelezettségek 464.097 e Ft-tal csökkentek az előző időszakhoz képest, mely első sorban a vevőktől kapott előlegek és a szállítói kötelezettségek csökkenésének következménye.

Passzív időbeli elhatárolás növekedése főképp a teljesített, de még le nem számlázott alvállalkozói költségek elhatárolása miatt ilyen mértékű.

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	2 219 587	49,8%	2 192 038	54,2%	-27 549	99%
Jegyzett tőke	480 000	10,8%	480 000	11,9%	0	100%
Tőke tartalék	1 598 273	35,8%	1 598 273	39,5%	0	100%
Eredménytartalék	263 066	5,9%	-262 787	-6,5%	-525 853	-100%
Lekötött tartalék	406 739	9,1%	404 101	10,0%	-2 638	99%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-528 491	-11,8%	-27 549	-0,7%	500 942	5%
Céltartalékok	65 000	1,5%	65 000	1,6%	0	100%
Kötelezettségek	1 548 778	34,7%	1 084 681	26,8%	-464 097	70%
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	1 548 778	34,7%	1 084 681	26,8%	-464 097	70%
Passzív időbeli elhatárolás	631 404	14,0%	705 905	17,4%	74 501	112%
Források összesen	4 464 769	100,0%	4 047 624	100,0%	-417 145	91%

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

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2022. és 2023. december 31-én:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tulajdoni hányad (%)		Részesedés névértéke		Részesedés könyv szerinti értéke	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Magyar Urán Zrt.	0,2	0,2	100	100	17	25
Kömérő Kft.	20	20	3 000	3 000	3 000	3 000
Összesen:			3 100	3 100	3 017	3 025

II. Specifikus rész

A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok

3.04. Befektetett eszközök

A befektetett eszközökben bekövetkezett mozgásokat, illetve az értékcsökkenés alakulását a következő táblázat szemlélteti:

1. számú melléklet Befektetett eszköz tükör

A Tárgyi eszköz beszerzések az elhasználódott eszközök cseréjére, valamint a működéshez szükséges eszközök beszerzésére irányult.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	427 841	24,3%	425 148	25,8%	-2 693	99%
Alapítás-átszervezés altívalt értéke	336 976	19,1%	338 568	20,5%	1 592	100%
Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	69 763	4,0%	65 533	4,0%	-4 230	94%
Vagyoni értékű jogok	21 102	1,2%	21 047	1,3%	-55	100%
Szellemi termékek	0	-	0	-	0	-
Immateriális javakra adott előlegek	0	-	0	-	0	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 325 006	75,2%	1 222 069	73,8%	-102 937	92%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	761 401	43,2%	720 173	43,5%	-41 228	95%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	188 581	10,7%	191 647	11,6%	3 066	102%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66 907	3,8%	46 817	2,8%	-20 090	70%
Beruházások, felújítások	308 117	17,5%	263 432	15,9%	-44 685	85%
Beruházásokra adott előlegek	0	-	0	-	0	-
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	7 830	0,5%	6 458	0,4%	-1 372	82%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	-	0	-	0	-
Egyéb tartós részesedések	3 017	0,2%	3 025	0,2%	8	100%
Egyéb tartósan adott kölcsön	4 813	0,3%	3 433	0,2%	-1 380	71%
Összesen:	1 760 677	100,0%	1 653 675	100,0%	-107 002	94%

A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK

- 1) Az **alapítás-átszervezés értékében** a társaság tevékenységének bővülését célzó tevékenységek beindításának ráfordításai találhatóak. 2023-ban a bányanyitási tevékenység beindításával kapcsolatban felmerült kiadások jelentkeztek növelő tételként

- 2) **Kísérleti fejlesztés aktivált értékeként** a GINOP-2.1.1-15-2015-00616 projekttel kapcsolatban felmerült K+F tevékenység 2019-ben aktivált 66 MFt nettó értéke található.

- 3) **Vagyoni értékű jogként** a tulajdonjogot nem biztosító szellemi termékek szerepelnek.

A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

Az **ingatlan** csoportban ebben az évben nagyrészt értékesítések történtek. Eladásra került a Bakonya 083/11 hrsz számon található üzem, épület ingatlan, valamint Kővágótöttös külterület 078 hrsz kivett üzemi ingatlan.

A **műszaki berendezések, gépek, járművek és az egyéb gépek, berendezések** csoportban a beszerzett műszaki gépek, járművek, berendezések a folyamatban lévő projektjeink elvégzéséhez szükségesek. A gépjárműparkból egy Mercedes Vito tehergépkocsi került értékesítésre.

Beruházások, felújítások 263 MFt-os értéke nagyrészt a következő eszközöket tartalmazza: 24 MFt-os értékben INGERSOLL Fúróberendezést, 1,4 MFt értékben építési tervezési munkákat, 76,2 MFt értékben Atlas Copco Boomer fúróberendezést, 7,5 MFt-os értékben 60 tonnás hídmérleget, 96 MFt-os értékben egy METSO LT 1213 tip. röpítő törőgépet

A/III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A **részesedések** között a Kőmérő Kft. 20 %-os tulajdonrészt biztosító 3 MFt értékű, a Magyar Urán Zrt. 25 eFt értékű üzletrészt tartjuk nyilván.

B. FORGÓESZKÖZÖK

3.05. Készletek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	335 829	16,8%	422 783	23,7%	86 954	126%
Követelések	838 021	41,8%	477 268	26,7%	-360 753	57%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	828 479	41,4%	884 398	49,6%	55 919	107%
Összesen:	2 002 329	100,0%	1 784 449	100,0%	-217 880	89%

A raktári anyagok értéke elsősorban a Bólyi geotermikus rendszer bővítéséhez beszerzett anyagok teszik ki (98 MFt). Ezen felül az anyagkészlet a laboratóriumi anyagokat, útelemeket és az üzemanyag készletet is tartalmazza.

A késztermékek között a Lősztermelés saját termelésű készletének költségei szerepelnek.

A készletek kizárólag az aktuális megrendelések szükségleteinek és a költség optimalizálás szempontjainak megfelelően kerülnek beszerzésre.

3.06. Követelések

A vevőkkel és egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben fennálló követelések között vállalkozási, illetve bérleti szerződés alapján fennálló követelések vannak. A vevő követelés a partnerek által visszaigazolt tételeket tartalmazza.

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Vevők	480 757	4 372 230	4 630 240	222 747	46%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	-
Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	-
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5 146	10 942	5 125	10 963	213%
Váltókövetelések	0	0	0	0	-
Egyéb követelések	352 118	1 473 846	1 582 406	243 558	69%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Számmazékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Összesen:	838 021	5 857 018	6 217 771	477 268	57%

Az Egyéb követelések a következő tételekből adódtak:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Adott előlegek egyéb	1 067	0,30%	2 568	1,05%	1 501	141%
Adott előlegek projektre	288 858	82,04%	199 346	81,85%	-89 512	-31%
Munkaerőpiaci járulék	3	0,00%	3	0,00%	0	0%
Bérelti díj letét, óvadék	731	0,21%	731	0,30%	0	0%
Egyéb követelések	103	0,03%	100	0,04%	-3	-3%
Fizetett biztosíték	2 988	0,85%	1 556	0,64%	-1 432	-48%
Társasági adó előleg	4 387	1,25%	2 879	1,18%	-1 508	-34%
Iparüzési adó Pécs	2 493	0,71%	0	-	-2 493	-100%
Iparüzési adó Boda	1 666	0,47%	791	0,32%	-875	-53%
Iparüzési adó Bataapáti	685	0,19%	0	-	-685	-100%
Iparüzési adó Kővágószőlős	1 745	0,50%	246	0,10%	-1 499	-86%
Iparüzési adó Budapest	431	0,12%	647	0,27%	216	50%
Iparüzési adó Bakonya	551	0,16%	539	0,22%	-12	-2%
Iparüzési adó Paks	1 030	0,29%	1 558	0,64%	528	51%
Iparüzési adó Pellérd	1 811	0,51%	905	0,37%	-906	-50%
Iparüzési adó Szekszárd	242	0,07%	0	-	-242	-100%
Tótkomlós iparüzési adó	430	0,12%	459	0,19%	29	7%
Tiszavasvári Iparüzési adó	0	-	163	0,07%	163	-
Szeged iparüzési adó	234	0,07%	0	-	-234	-100%
levonható ÁFA: kiállítás dátuma+1 év	35 121	9,97%	10 078	4,14%	-25 043	-71%
Egyéb adók	1 007	0,29%	64	0,03%	-943	-94%
Kántor Kft-Engedményezés Nagymányok	1 000	0,28%	1 000	0,41%	0	0%
TB ellátások/táppénz/	1 618	0,46%	1 859	0,76%	241	15%
Dolgozók Adómentes Lakáshitel	1 380	0,39%	1 380	0,57%	0	0%
Szénjárandóság	100	0,03%	0	-	-100	-100%
Jótállási biztosíték	2 427	0,69%	0	-	-2 427	-100%
Szállítói túlfizetés	0	-	10	0,00%	10	-
ÁFA	0	-	16 666	6,85%	16 666	-
SZÉP kártya elszámolása	10	0,00%	10	0,00%	0	0%
Összesen:	352 118	100%	243 558	100,00%	-122 709	-35%

Értékvesztés elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételek	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök	8		8	0	-100,0%
Készlet	0			0	-
Követelés	68 412		68 412	0	-100,0%
Értékpapír	0			0	-
Összesen:	68 420	0	68 420	0	0%

3.07. Értékpapírok (eFt-ban)

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Részvény	0	0
Összes értékpapír:	0	0

3.08. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	1 701	0,2%	1 450	0,2%	-251	85,2%
Bankbetétek	826 778	99,8%	882 948	99,8%	56 170	106,8%
Összesen:	828 479	100%	884 398	100%	55 919	107%

Készpénzforgalmat csak minimálisan bonyolít a Társaság, pénztári tételként elsősorban a kiküldetések elszámolása és az irodai fenntartáshoz kapcsolódó beszerzések kezelése történik.

A Társaság bankbetéteinek állománya az előző évihez képest (56 MFt-tal) növekedett.

3.09. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2023. évben kifizetett, de költségként csak 2024. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti, és biztosítási díjak költséget, illetve a 2023. évre járó, de csak 2024-ben beérkező árbevétel, kamat összegeit.

A bevételek elhatárolásán belül jelentős tételt képvisel (417 mFt) a Békéscsabai geotermikus hőhasznosítási projekttel kapcsolatos elhatárolt 2023. évet érintő árbevétel összege.

Az elhatárolás részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel/projektek és egyéb bevételek//	431 419	61%	591 472	97%	160 053	137%
Bevétel GINOP támogatások	265 357	38%	9 935	2%	-255 422	4%
Kamat, osztalék	0	-	0	-	0	-
Bevétel elhatárolások összesen	696 776	99%	601 407	99%	-95 369	86%
Következő évi költségek	2 929	0%	7 599	1%	4 670	259%
Költségek több évre / GPS frissítés	2 058	0%	494	0%	-1 564	24%
Bankgarancia díja	0	-	0	-	0	-
Egyéb szolgáltatások	0	-	0	-	0	-
Költség elhatárolások összesen	4 987	1%	8 093	1%	3 106	162%
Halasztott ráfordítások összesen	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	701 763	100%	609 500	100%	-92 263	87%

FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	480 000	21,6%	480 000	21,9%	0	100%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	1 598 273	72,0%	1 598 273	72,9%	1 598 273	100%
Eredménytartalék	263 066	11,9%	-262 787	-12,0%	-525 853	-100%
Lekötött tartalék	406 739	18,3%	404 101	18,5%	-2 638	99%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-528 491	-23,8%	-27 549	-1,3%	500 942	5%
Összesen:	2 219 587	100,0%	2 192 038	100,0%	-27 549	99%

3.10. Saját tőke

A saját tőke állománya 2023. évről 2024. évre 1 %-kal csökkent.

- Az Eredménytartalék több, mint 525 MFt-tal csökkent, ennek ezt a 2022-es veszteség elszámolása /-528MFt/ és a lekötött tartalék csökkenése okozta.

- Az adózott eredmény pedig 28 MFt-tal csökkentette a saját tőke értékét.

A lekötött tartalék 2023. évi változását a következő táblázat szemlélteti:

Jogcím	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
GINOP K+F	69 762	17%	65 533	16%	-4 229	94%
Kőbányászati tevékenység alapítás-átszervezés	336 977	83%	338 568	84%	1 591	100%
Összesen:	406 739	100%	404 101	100%	-2 638	99%

A Társaság az alapítás-átszervezés még nem aktivált értékeinek összegeire képzett lekötött tartalékokat. A GINOP K+F-re képzett lekötött tartalékból 4.230 eFt került visszairásra 2023-ben.

3.11. Céltartalék

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Egyéb jogcímen változás	Záró állomány
Geoterm hőhasznosítás	65 000	0	0		65 000
Céltartalék a várható kötelezettségekre	65 000	0	0	0	65 000
Céltartalék a jövőbeni költségekre					0
Egyéb céltartalék					0
Összesen:	65 000	0	0	0	65 000

A céltartalékot 2021-ben a Társaság a Békéscsabai geotermikus projektjével kapcsolatosan - a szerződés alapján - valószínűleg fennálló jövőbeni veszteségre képezte. A projekt 2021. év végi felülvizsgálata alapján úgy ítélte meg a Társaság, hogy a projekt keretein belül elsősorban a gázhasznosítás tervezésére és kivitelezésére betervezett költségtételnél jelentős többletköltség fog felmerülni.

3.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tárgyidőszakban a Társaság nem tartott nyilván hosszú lejáratú kötelezettségeket.

3.13. Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevői előlegek értéke a felére csökkent, amelyet a GINOP -2.2.1-15-2017/ Fenntartható és költséghatékony termálvíz visszasajtolás kútkiképzési technológiájának kifejlesztése/ pályázat végső elszámolása tudhat be a Társaság.

Jelentős részét a Békéscsaba Megyei Jogú Várostól a Békéscsabai geotermikus projektek kapott még el nem számolt 329 MFt előlege teszi ki.

A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott szállítói állomány 97 MFt-tal csökkent az előző évihez képest.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	294 000	209 337	81 089	422 248
Vevőktől kapott előlegek	632 200	235 854	537 347	330 707
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	330 840	5 397 746	5 494 274	234 312
Váltótartozások	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	1 979	1 979	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	291 738	3 359 581	3 553 905	97 414
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
Összesen:	1 548 778	9 204 497	9 668 594	1 084 681

3.14. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az alábbi táblázat mutatja az egyéb kötelezettségek állományának alakulását 2022-ben és 2023-ban.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
ÁFA befizetési kötelezettség	11 831	4%	0	-	-11 831	0%
Cégautó adó	661	0%	649	1%	-12	98%
Elszámolási betétszámlák	0	-	4 845	5%	4 845	-
Egyéb kötelezettség	0	-	435	0%	435	-
EP, szakszervezeti tagdíj	284	0%	341	0%	57	120%
Fizetendő ÁFA köv.év	24 424	8%	0	-	-24 424	0%
Folyószámla hitel	97 216	-	0	-	-97 216	0%
Helyi adó	668	0%	4 485	5%	3 817	671%
Innovációs jár	787	0%	760	1%	-27	97%
Jövedelem elszámolási számla	40 538	-	44 662	46%	4 124	110%
Kapott ajánlati és teljesítési biztosíték	138	-	0	-	-138	0%
MEP Táppénz, GYED, THGY, 1%	1 269	0%	1 446	1%	177	114%
MNV támogatás	81 534	28%	0	-	-81 534	0%
Munkavállalói tartozások (bér, levonás)	78	0%	100	0%	22	128%
Napidíjak elszámolása számla	1	0%	1	0%	0	100%
Nyugdíjbizt járulék fiz kötelezettség	37	0%	60	0%	23	162%
Önell pótlék, bírság, mulasztási bírság	0	-	0	-	0	-
Önkéntes nyugdíjpénztár	2 620	1%	2 739	3%	119	105%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 575	1%	1 201	1%	-374	76%
Személyi jövedelemadó	9 285	3%	11 827	12%	2 542	127%
SZÉP kártya elszámolása	0	-	0	-	0	-
Szociális hozzájárulás fiz kötelezettség	7 735	3%	9 793	10%	2 058	127%
Tárgyévi társasági adó	0	-	0	-	0	-
Társadalombiztosítási járulék	11 057	4%	14 071	14%	3 014	127%
Összesen (Mérlegérték):	291 738	100%	97 415	100%	-194 323	33%

3.15. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Projekt bevételek elhatárolása	69 756	11%	78 513	11%	8 757	13%
Bevétel elhatárolások összesen	69 756	11%	78 513	11%	8 757	13%
Egyéb költség elhatárolása	326 452	52%	394 979	56%	68 527	21%
Egyéb szolgáltatás	0	-	0	-	0	-
Költség elhatárolások összesen	326 452	52%	394 979	56%	68 527	21%
"K"1998-2004. 09.30. tám.	178 366	28%	171 190	24%	-7 176	-4%
GOP-2.11-1-12/B-2013-0459	17 683	3%	16 978	2%	-705	-4%
GINOP-2.1.1-15-2015-00616	39 015	6%	34 697	5%	-4 318	-11%
GINOP-2.2.1-15-2017	132	0%	9 548	1%	9 416	7133%
Halasztott bevételek összesen	235 196	37%	232 413	33%	-2 783	99%
Mindösszesen:	631 404	100%	705 905	100%	74 501	12%

-Bevétel elhatárolások:

Ezen a soron a projektjeink 2023-as, illetve az azt követő éveket érintő árbevételek kerültek elhatárolásra.

-Költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása:

Passzív időbeli elhatárolásként a 2023. évet terhelő, de 2024. évben kifizetésre kerülő költségeket, ráfordításokat számoltuk el, jellemzően banki költségek, könyvvizsgálati díj.

-Halasztott bevételek:

Egyrészt a MECSEK-ÖKO Zrt. 2013. évi átalakulása során a MECSEKÉRC Zrt-hoz került befektetett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevételek, másrészt a 2011-ben és 2012-ben elnyert GOP, a 2016-ban elnyert GINOP-2.1.1 és a 2017-ben elnyert GINOP-2.2.1 pályázatok halasztott bevételeit tartjuk itt nyilván. A tárgyi eszközök értékcsökkenéseinek elszámolásával egyidejűleg a halasztott bevételek feloldásra kerültek.

EREDMÉNYKIMUTATÁS egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:**3.16. Belföldi értékesítés nettó árbevétele**

A belföldi értékesítés árbevétele a következőképpen alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 122 813		2 492 028		-630 785	-20%
Export értékesítés nettó árbevétele	7 083		-2 955		-10 038	-142%
Értékesítés nettó árbevétele	3 129 896		2 489 073		-640 823	-20%

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele 20%-kal csökkent 2023-ban az előző évhez képest.

A nettó árbevétel döntően a Társaság projekt bevételeinek tudható be.

3.19. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	-	0	-	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	3 987	2,0%	3 047	1,3%	-940	76%
Kapott bevétel, támogatás	128 723	64,2%	92 888	38,7%	-35 835	72%
Céltartalék felhasználása	15 000	7,5%	0	-	-15 000	0%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyeresége	376	0,2%	60 615	25,2%	60 239	16121%
Biztosító kártérítése	5 627	2,8%	2 715	1,1%	-2 912	48%
Értékvesztések visszaírt értéke	0	-	68 412	28,5%	68 412	-
Követelések és kötelezettségek visszaírása	35 073	17,5%	0	-	-35 073	0%
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	5 080	2,5%	11 321	4,7%	6 241	223%
Egyéb ki nem emelt bevételek	6 649	3,3%	1 168	-99,5%		
Kerekítés	3	0,0%	2	0,0%	-1	67%
Összesen:	200 518	100,0%	240 168	0,0%	39 650	120%

Az egyéb bevételek az olyan, az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételek, amelyek a rendszeres tevékenység (üzletmenet) során keletkeznek, és nem minősülnek pénzügyi műveletek bevételeinek.

Sikeresen értékesítésre került Bakonya külterület 083/11 hrsz sz. telek, épülettel, valamint Kővágótöttös külterület 078. hrsz sz. ingatlan is, amelyek hozzájárultak, hogy az egyéb bevétel összességében 40 MFt-tal emelkedtek a tavalyi évhez képest.

3.20. Költségek és ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	337 326	282 440	-54 886	-16%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 831 849	981 889	-849 960	-46%
Egyéb szolgáltatások értéke	29 608	36 557	6 949	23%
Eladott áruk beszerzési értéke	306 771	268 678	-38 093	-12%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	3 288	66 622	63 334	1926%
Anyagjellegű ráfordítások	2 508 842	1 636 186	-872 656	-35%
Béreköltség	700 599	732 878	32 279	5%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	121 484	90 323	-31 161	-26%
Bérfelrakások	97 978	100 741	2 763	3%
Személyi jellegű ráfordítások	920 061	923 942	3 881	0%
Értékcsökkenési leírás	117 165	115 354	-1 811	-2%
Egyéb ráfordítások	317 855	47 434	-270 421	-85%
Mindösszesen:	3 863 923	2 722 916	-1 141 007	-30%

Az anyag jellegű ráfordítások 30%-kal csökkentek. Az igénybe vett szolgáltatások értéke csökkent a saját gépkocsik, munkagépek, műszerek hatékonyabb kihasználása, valamint a kevesebb projekt munka megvalósulásának eredményeképpen. Az eladott áruk beszerzési értéke csökkent a bázis időszakhoz képest, a rezsiköltségek arányában.

Az eladott közvetített szolgáltatások értékének alakulása mindig az adott évben továbbszámlázásra kerülő közüzemi költségek függvénye.

Az anyagjellegű ráfordítások tartalma a következő:

Anyagköltség:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Üzemeltetéshez és projektekhez anyagok	152 932	45,3%	83 956	29,7%	-68 976	55%
Munkavédelmi anyagok, szerszámok	2 556	0,8%	3 534	1,3%	978	138%
Áram, víz, gáz, távhő	113 565	33,6%	118 355	41,8%	4 790	104%
Gépjárművek, erőgépek alkatrészei	7 746	2,3%	25 870	9,2%	18 124	334%
Nyomatvány, irodaszer, szakkönyv	2 589	0,8%	3 137	1,1%	548	121%
Üzemanyag	57 286	17,0%	47 404	16,8%	-9 882	83%
Egyéb anyagköltség	652	0,2%	184	0,1%	-468	28%
Összesen:	337 326	100%	282 440	100%	-54 886	84%

Igénybevett szolgáltatások értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szállítás, rakodás	4 792	0,3%	6 158	0,6%	1 366	129%
Bérelti díjak, gépbérletek	16 808	0,9%	19 315	2,0%	2 507	115%
Javítás, karbantartás	49 891	2,7%	39 492	4,0%	-10 399	79%
Hirdetések	2 987	0,2%	479	0,0%	-2 508	16%
Oktatás, továbbképzés és útiköltség	24 309	1,3%	20 211	2,1%	-4 098	83%
Posta, közlőny, telefon, internet	15 926	0,9%	17 769	1,8%	1 843	112%
Programkövetési díjak (support)	22 976	1,3%	17 409	1,8%	-5 567	76%
Projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	1 620 229	88,5%	779 627	79,5%	-840 602	48%
Admin. szolgáltatás (könyvvizsgálat, számvitel, jog, ISO, üzletviteli tan.adás)	40 630	2,2%	38 648	3,9%	-1 982	95%
Másolás, fotó, fordítás, földhivatal, dok.	11 073	0,6%	10 244	1,0%	-829	93%
Őrző-védő szolgáltatások	2 707	0,1%	2 974	0,3%	267	110%
Komunális szolg. (távhő, szennyvíz)	4 059	0,2%	12 320	1,3%	8 261	304%
Egyéb (szolg.jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	15 462	0,8%	17 243	1,8%	1 781	112%
Összesen:	1 831 849	100%	981 889	100%	-849 960	54%

Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hatósági díjak,illetékek engedélyek	3 381	11%	2 076	6%	-1 305	61%
Bankköltségek	8 747	30%	7 608	21%	-1 139	87%
Biztosítások	17 480	59%	26 873	73%	9 393	154%
Összesen:	29 608	100%	36 557	100%	6 949	123%

Eladott áruk beszerzési értéke, valamint a közvetített szolgáltatások:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Eladott áruk beszerzési értéke	306 771	99%	268 678	80%	-38 093	88%
Közvetített szolgáltatások	3 288	1%	66 622	20%	63 334	2026%
Összesen:	310 059	100%	335 300	100%	25 241	108%

Alapvetően a továbbértékesített villamos- víz és hőenergia tartozik ide, kisebb mértékben a bérlőknek, alvállalkozóknak értékesített anyagok, alkatrészek.

Az értékcsökkenési leírás bontása:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Tervszerinti				
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen
Vagyoni értékű jogok	35	0	0	0	35
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
További im. javak	4 230	0	0	0	4 230
Immateriális javak összesen	4 265	0	0	0	4 265
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 737	0	0	0	20 737
Műszaki berendezések, gépek, járművek	70 292	0	0	0	70 292
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 060	0	0	0	20 060
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	111 089	0	0	0	111 089
Mindösszesen:	115 354	0	0	0	115 354

3.20. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesített imm.és tárgyi veztesége	0	-	0	-	0	-
Káresemények	12 400	3,9%	3 212	6,8%		
Késed.kamat,bírság,önellen.pótlék	5 274	1,7%	502	1,1%	-4 772	10%
Készletek,követelések értékvesztése	68 412	21,5%	0	-	-68 412	0%
Terven felüli ÉCS, Selejtezés	194 694	61,3%	150	0,3%	-194 544	0%
Önkormányzatnak fizetendő adók	29 545	9,3%	34 725	73,1%	5 180	118%
Innovációs járulék	3 128	1,0%	3 931	8,3%	803	126%
Alapítványi, egyesületi támogatások	1 707	0,5%	1 990	4,2%	283	117%
Bányajáradék,kömyezetterhelési díj	1	0,0%	2	0,0%	1	200%
Cégautó adó	2 240	0,7%	2 596	5,5%	356	116%
Költségvetéssel elszámolt adó, illetékek	117	0,0%	0	-	-117	0%
Egyéb ráfordítás,kerekítés i különbözet	337	0,1%	326	0,7%	-11	97%
Összesen:	317 855	100,0%	47 434	100,0%	-270 421	15%

3.21. Pénzügyi műveletek eredménye:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<i>Pénzügyi műveletek bevétele:</i>						
Kapott osztalék (Kömérő Kft)	0	-	0	-	0	-
Kapott kamatok	32 677	82,7%	49 345	96,8%	16 668	151%
Árfolyamnyereség, egyéb bevétel	6 844	17,3%	1 641	3,2%	-5 203	24%
Összesen:	39 521	100%	50 986	100%	11 465	129%
<i>Pénzügy műveletek ráfordításai:</i>						
Kölcsönök, hitelek kamata	24 132	81,8%	83 137	98,0%	59 005	345%
Árfolyamvesztés, egyéb ráford.	5 370	18,2%	1 723	2,0%	-3 647	32%
		-		-	0	-
Összesen:	29 502	100%	84 860	100%	55 358	288%
<i>Pénzügy műveletek eredménye:</i>						
Összesen:	10 019		-33 874		-43 893	-338%

A kapott kamatok a lekötött betét után kapott kamatok. A hitelek kamata a forgatási célú hitelek kamata.

- 4.01.** A létszámra és a bérköltségre vonatkozó adatokat a 2. számú melléklet tartalmazza.
- 4.02.** A társaság 2023. évben a felügyelő bizottsági tagoknak bruttó 5.370 e Ft tiszteletdíjat fizetett ki. Egyéb juttatásban, szolgáltatásban, előlegben, kölcsönben nem részesültek.
- 4.03.** A vállalkozás képviselőjére jogosult személy:
– Csicsák József (7634 Pécs, Ászok dűlő 1.)
- 4.04.** A veszélyes hulladék készlet 2023. évi alakulását az 3. számú melléklet tartalmazza.
- 4.05.** A társaság cash flow kimutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

4.06. Társasági adóalap módosító tételek és a társasági adókötelezettség meghatározása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-528 491	-27 549
Adóalap növelő tételek		
-Értécsökkenés a Sztv.szerint	127 536	115 354
Kivezetett, átsorolt immat.javak és tárgyi eszközök a Szv. tv. Szerint	3 833	20 552
-Céltartalék képzés	80 000	0
-Elengedett követelés	1 945	0
Követelések értékvesztése	0	0
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0	0
-Adóévben elszámolt értékvesztés	0	0
-Nem közhasznú szervezetnek nyújtott támogatás	1 775	1 150
-Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	898	59
Növelő tételek összesen	215 987	137 115
Adóalap csökkentő tételek		
-Értécsökkenés a Tao.szerint	126 245	114 376
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a TAO tv.szerint	2 483	20 430
-Elhatárolt veszteség	63 921	63 921
-Visszaírt értékvesztés	120	68 412
Céltartalék feloldás	0	0
Csökkentő tételek összesen	192 769	267 139
Adóalap	-505 273	-157 573
Számított adó	5 753	0
Adóellenőrzés során megállapított adó	0	0
Jövedelem minimum szerinti bevétel	3 825 919	2 780 227
Adóalap növelő tételek	0	0
Adóalap csökkentő tételek	0	0
Jövedelem minimum alapja	76 518	55 605
Fizetendő adó	5 753	0
Adózott eredmény	-534 244	-27 549

A Társaság a társasági adót nem fizeti meg a jövedelem minimum szerint.
A társasági adó mértéke 0 Ft.

Támogatói igazolások:

- Pellérdi Polgárőr Egyesület 840.000.- Ft

Adózott eredmény:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-528 491	-27 549
Fizetendő adó	0	0
Adózott eredmény	-528 491	-27 549

4.07. Mérlegkészítést követő jelentősebb események

Mérlegkészítést követően jelentősebb események nem történtek.

III. Mérlegen kívüli tételek:

4. Mérlegen kívüli tételek:

Bankgaranciák 2023. december 31-i állapot szerint:

Az Erste Bank Hungary Nyrt. bankgaranciát vállalt:

- Radioaktív Hulladékokat Kezelő Nonprofit Kft Szakértői közreműködés biztosítása elnevezésű projekthez teljesítési bankgarancia 4,5 MFt összegben 2025.05.15-ig
- Radioaktív Hulladékokat Kezelő Nonprofit Kft BAF-3, BAF-3A és BAF-4 mélyfúrás kivitelezése, vizsgálata elnevezésű projekthez jótállási bankgarancia 14,96 MFt összegben 2025.10.12-ig
- Békéscsaba Megyei Jogú Város Önkormányzata Geotermikus hőhasznosítás Békéscsabán tárgyú projekthez teljesítési bankgarancia 83,6 MFt összegben 2024.08.31-ig.

A bankgaranciák fedezetei a társaság tulajdonában lévő ingatlanok. A bankgaranciákhoz kapcsolódó jelzáloggal terhelt ingatlanok:

- Pécs, 565/A/1-9 hrsz
- Kővágószőlős 0234/6 hrsz.

- Kővágószőlős 0232/1 hrsz.
- Kővágószőlős 0222/54 hrsz.
- Kővágószőlős 0222/32 hrsz.
- Kővágószőlős 0222/15/A/1. hrsz.

Pécs, 2024. április 22.

Csicsák József
vezérigazgató



1. számú melléklet

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	341 951	633 208	179 132	0	0	0	0	1 154 291
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)	1 592	0	0	0	0	0	0	1 592
3. Térítés nélkül vétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélkül átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részszejt	0	0	-248	0	0	0	0	-248
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Bruttó érték záró állománya	343 543	633 208	178 884	0	0	0	0	1 155 635
13. <i>Értékesítéskor nyitó állománya</i>	4 975	563 445	158 030	0	0	0	0	726 450
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	4 230	35	0	0	0	0	4 265
15. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Terven felüli és, visszafírása	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Térítés nélkül vétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélkül átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Selejtezés	0	0	-228	0	0	0	0	-228
24. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Értékesítéskor záró állománya	4 975	567 675	157 837	0	0	0	0	730 487
28. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	336 976	69 763	21 102	0	0	0	0	427 841
29. Záró állomány nettó értéke	338 568	65 533	21 047	0	0	0	0	425 148

Megnevezés	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	1 159 241	1 475 486	331 958	0	308 117	0	0	3 274 802
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	0	0	12 000	0	0	12 000
3. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságból apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	-31 604	-3 471	-202	0	0	0	0	-35 277
8. Selejtezés, részelejt	0	-5 184	-1 080	0	0	0	0	-6 264
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás	0	74 056		0	-56 685		0	17 371
13. Átsorolás	0	0	0	0		0	0	0
14. Bruttó érték záró állománya	1 127 637	1 540 887	330 676	0	263 432	0	0	3 262 632
15. Értéksökkenés nyitó állománya	397 840	1 286 905	265 051	0	0	0	0	1 949 796
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	20 737	70 294	20 060	0	0	0	0	111 091
17. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Értékesítés	-11 113	-5 085	-202	0	0	0	0	-16 400
25. Selejtezés	0	-2 874	-1 050	0	0	0	0	-3 924
26. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Értéksökkenés záró állománya	407 464	1 349 240	283 859	0	0	0	0	2 040 563
30. Nyitó állomány nettó értéke	761 401	188 581	66 907	0	308 117	0	0	1 325 006
31. Záró állomány nettó értéke	720 173	191 647	46 817	0	263 432	0	0	1 222 069

2. számú melléklet

Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgyév		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	77	39	116	70	36	106
Bérköltség (E Ft)	525 229	175 370	700 599	529 724	203 154	732 878
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	84 704	36 780	121 484	67 775	22 548	90 323
Bérfelrakatok (E Ft)	73 801	24 177	97 978	72 552	28 189	100 741

3. számú melléklet

Veszélyes hulladék készlet alakulása
2023. január 1. – 2023. december 31. között

Veszélyes hulladék készlet 2023. december 31-én: 1.408 kg.

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

Céltartalék képzési kötelezettségünk ezzel kapcsolatosan nem keletkezett.

MECSEKÉRC Zrt. (KÜJ: 100229910)						
Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság (KTJ: 101537026)						
Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2023-ra maradt mennyiség (kg)	2023-ban elszállított mennyiség (kg)	2023-ban keletkezett mennyiség (kg)	2024-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
150110*	Szennyezett csomagolási hulladék	10	0	51	61	Pécsi Környezetvédelmi Kft., GÉGOL KFT., ECO-REÁL Kft.
160708*	Olajos hulladék	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160708*	Tartálytisztítási olajos víz	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Híg vegyszeres oldat	402	452	303	303	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130206* 130205*	Motorolaj (ásványolaj alapú, szintetikus)	171	0	189	360	Pécsi Környezetvédelmi Kft.; 2020-tól GÉGOL Kft.
170503*	Veszélyes anyaggal szennyezett föld és kövek	0	0	40	40	2017 Saubermacher-Marcali Kft. 2019 Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150202*	Olajos rongy	15	0	35	50	Pécsi Környezetvédelmi Kft., 2020-tól GÉGOL Kft.
160107*	Olajszűrők	18	0	42	60	Pécsi Környezetvédelmi Kft., 2020-tól GÉGOL Kft.
080111*	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk hulladék	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130308*	Szintetikus szigetelő és hő – transzmissziós olajok	0	0	0	0	GÉGOL Kft.
200135*	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtett elektromos és elektronikus berendezések	0	0	0	0	ECO-REÁL Kft. (csepeli projekt 2020)
Telephely: Magraktár (KTJ: 101365979)						
Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2023-ra maradt mennyiség (kg)	2023-ban elszállított mennyiség (kg)	2023-ban keletkezett mennyiség (kg)	2024-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200133*	Bemek és akkumulátorok	45	45	30	30	Environinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.; 2020-tól BIODKOM Kft.
200135*	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtett elektromos és elektronikus berendezések	0	0	0	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BIODKOM Kft.
200136	Kiselejtett elektromos és elektronikus berendezések	136	242	403	403	Environinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.; 2020-tól BIODKOM Kft.
200121*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	6	6	74	74	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BIODKOM Kft.
080317*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	24	24	27	27	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BIODKOM Kft.
150111*	hajtógáz palack	12,2	12,2	0	0	BIODKOM Kft.
160601*	Akkumulátor	18	18	0	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BIODKOM Kft.
Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti) (KTJ: 101377743)						
Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2023-ra maradt mennyiség (kg)	2023-ban elszállított mennyiség (kg)	2023-ban keletkezett mennyiség (kg)	2024-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
-	-	0	0	0	0	-

4.számú melléklet

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-470 493	-122 452
1/a.	A dózás előtti eredmény ±	-528 491	-27 549
1/b.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)	0	0
1/c.	Befektetés év végi átértékelése ±	0	0
1/d.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)	1 707	1 990
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1d) +/-	-526 784	-25 559
2.	Elszámolt amortizáció (+/-)	117 165	115 354
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	228 032	-68 262
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-15 000	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-376	-60 615
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-188 695	-96 528
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-411 972	-495 817
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	306 230	74 501
9.	Vevőkövetelés változása ±	19 524	326 421
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	395 891	15 790
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-394 508	92 263
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-160 575	52 113
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-159 256	-30 969
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	376	81 702
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	1 380
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-1 695	0
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	292 293	126 258
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	294 000	128 248
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkezállítás) (-)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-1 707	-1 990
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-338 775	55 919
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	-338 775	55 919
	Nyitó pénzeszköz állomány	1 167 254	828 479
	Záró pénzeszköz állomány	828 479	884 398