

Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

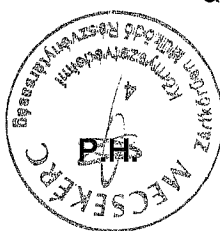
**MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság**

7633 Pécs, Esztergár Lajos út 19.

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

2020. január 01 - 2020. december 31.

Pécs, 2021. április 14.



.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

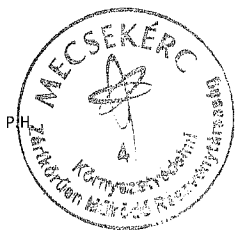
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**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.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)</b>	<b>2 058 928</b>		<b>1 948 140</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	578 007		524 246
3.	1. Alapítás-átszervezés altívalt értéke	463 667		415 100
4.	2. Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	82 452		78 222
5.	3. Vagyon értékű jogok	22 513		21 549
6.	4. Szellemi termékek	0		0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	9 375		9 375
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 477 904		1 420 877
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	811 422		796 007
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	334 972		296 248
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 265		30 408
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	262 327		269 414
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	32 918		28 800
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	3 017		3 017
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		3 017
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)</b>	<b>2 847 788</b>		<b>3 093 509</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	313 238		285 608
31.	1. Anyagok	49 413		46 812
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	25 232		29 636
33.	3. Növedék-, hízó és egyéb állatok	0		0
34.	4. Késztermékek	144 526		209 160
35.	5. Áruk	94 067		0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	785 216		1 349 577
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	620 989		553 943
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	60		2 855
42.	5. Váltókövetelések	0		0
43.	6. Egyéb követelések	164 167		792 779
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)	1 749 334		1 458 324
54.	1. Pénztár, csekkek	1 696		1 833
55.	2. Bankbetétek	1 747 638		1 456 491
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	<b>130 573</b>		<b>102 164</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	121 174		75 357
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 399		26 807
59.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)</b>	<b>5 037 289</b>		<b>5 143 813</b>

Pécs, 2021. április 14.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. 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
<b>61.</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)</b>	<b>3 280 355</b>		<b>2 713 128</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	480 000		480 000
63.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 598 273		1 598 273
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 055 413		708 760
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	546 118		493 322
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	-399 449		-567 227
<b>72.</b>	<b>E. Céltartalékok (73.-75.sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
<b>76.</b>	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)</b>	<b>1 395 897</b>		<b>2 088 559</b>
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 kötvény kibocsátásból	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)	1 395 897		2 088 559
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	1 080 845		1 610 564
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	174 581		333 353
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		4 254
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	140 471		140 388
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
<b>105.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)</b>	<b>361 037</b>		<b>342 126</b>
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	79 056		76 089
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 116		2 619
108.	3. Halasztott bevételek	279 865		263 418
<b>109.</b>	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>5 037 289</b>		<b>5 143 813</b>

Pécs, 2021. április 14.

P.H.



.....  
Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. 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 árbevétele	1 341 665		1 514 192
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	14		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>1 341 679</b>		<b>1 514 192</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	93 012		69 038
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	51 024		23 919
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03;04.)</b>	<b>144 036</b>		<b>92 957</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>155 074</b>		<b>146 918</b>
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0		1 117
05.	Anyagköltség	172 284		242 349
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	442 640		752 259
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	35 234		28 691
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	330 079		174 061
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	61 248		19 494
<b>IV.</b>	<b>Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>1 041 485</b>		<b>1 216 854</b>
10.	Béreköltség	565 360		563 115
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	107 147		109 901
12.	Bérfelrakások	120 972		98 727
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>793 479</b>		<b>771 743</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>152 688</b>		<b>140 597</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>74 617</b>		<b>209 433</b>
	VII.sorból: értékvesztés	34 925		1 265
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I;II;III;IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-421 480</b>		<b>-584 560</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 066		1 519
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 043		19 239
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>7 109</b>		<b>20 758</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszte	0		0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	430		398
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18;19;20;21.22.)</b>	<b>430</b>		<b>398</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>6 679</b>		<b>20 360</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-414 801</b>		<b>-564 200</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-15 352</b>		<b>3 027</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)</b>	<b>-399 449</b>		<b>-567 227</b>

Pécs, 2021. április 14.

P.H.



.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

### **A MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

2020. 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 2020. december 31-én

adatok ezerFt-ban		
	Előző év	Tárgy év
Jegyzett tőke	480 000	480 000
Mérleg főösszege	5 037 289	5 143 813
Adózás előtti eredmény	-414 801	-564 200
Adózott eredmény	-399 449	-567 227
Átlagos állományi létszám	121 fő	114 fő

A jegyzett tőke 4800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló tőzsrészcsejt 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 2019., illetve a 2020. 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 – Molnár János (7624 Pécs, Csontos Gy. u. 1/A.) vezérigazgató írta alá.

Felügyelőbizottság tagjai:

- dr. Koroknai Krisztina
- Stánczik Edina
- Gzsi András
- dr. Nárail Lilla Eszter

A Számviteli törvény alapján a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A beszámoló könyvvizsgálatát az INTERAUDITOR KFT (kamarai bejegyzés száma: 000171) könyvvizsgálója Freiszberger Zsuzsanna (kamarai tagsági szám: 007229) végezte.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Némethné Szabó Erika a HSSC könyvelője (cím: 1033 Budapest, Hajógyári sziget 132., regisztrációs szám: 130330.)

### 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 forrásokat** a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás vagy egyéb kötelezettség összegei alkotják.

## 2.07. Az eszközök értékelése

### a. Bekerülési érték:

- az eszközök 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 vagyonértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatba vételkor egy-összegben terv szerinti értékcsökkenésként kell elszámolni;

### c. A terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolása és 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-árra, 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 továbbszámlázott szolgáltatásokat és alvállalkozói teljesítményeket beszerzéskor készletre vesszük és havonta a továbbszámlázásnak megfelelően számoljuk el ráfordításként. Ettől csak akkor lehet eltérni, ha a továbbszámlázás rögtön a teljesítés időpontjában megtörténik;
- a követelésekről vevőnként (adósonként) analitikus nyilvántartást vezetünk;
- a valutapénztárról és a devizabetétekről valuta, illetve devizanemenként kell analitikus nyilvántartást vezetni a valuta, illetve a deviza mennyisége és árfolyama alakulásának megfelelően.

## **2.09. A felújítások tartalmának meghatározása**

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

## **2.10. A források nyilvántartása**

- a jegyzett tőkét tulajdonosonként,
- az eredménytartalék összegét évenkénti megosztásban,
- az értékelési tartalék összegét és változását folyamatosan kell egyeztetni az értékhelyesbítések összegeivel, illetve annak változásával, (érték helyesbítés 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 2019. és 2020. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	<i>Üzemi tevékenység eredménye</i> <i>Értékesítés nettó árbev.</i>	-31,41	-38,61	123%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	<i>Üzemi tevékenység eredménye</i> <i>Saját tőke</i>	-12,85	-21,55	168%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<i>Adózott eredmény</i> <i>Saját tőke</i>	-12,18	-20,91	172%
Eszközarányos üzemi eredmény	<i>Üzemi tevékenység eredménye</i> <i>Eszközök összesen</i>	-0,08	-0,11	136%
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	<i>Adózott előtti eredmény</i> <i>Eszközök összesen</i>	-8,23	-10,97	133%
Tőkeerősség (%)	<i>Saját tőke</i> <i>Források</i>	65,12	52,75	81%
Likviditási mutató I.	<i>Forgóeszközök</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	2,04	1,48	73%
Likviditási mutató II.	<i>Forgóeszközök-Készletek</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	1,82	1,34	74%
Likviditási mutató IV.	<i>Pénzeszközök</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	1,25	0,70	56%

Összességében megállapítható, hogy a társaság működése mind az eredményességet, mind az eszköz kihasználtságot tekintve romlott az előző évhez képest. A likviditási mutatók tekintetében is csökkenés látható, azonban a csökkenés mértéke nem veszélyezteti a társaság fizetőképességét.

### 3.02. A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 5 143 813 eFt

#### Az eszközök fő sorainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegkategória	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>2 058 928</b>	<b>40,9%</b>	<b>1 948 140</b>	<b>37,8%</b>	<b>-110 788</b>	<b>95%</b>
Immateriális javak	578 007	11,5%	524 246	10,1%	-53 761	91%
Tárgyi eszközök	1 477 904	29,3%	1 420 877	27,6%	-57 027	96%
Befektetett pénzügyi eszk.	3 017	0,1%	3 017	0,1%	0	100%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>2 847 788</b>	<b>56,5%</b>	<b>3 093 509</b>	<b>60,2%</b>	<b>245 721</b>	<b>109%</b>
Készletek	313 238	6,2%	285 608	5,6%	-27 630	91%
Követelések	785 216	15,6%	1 349 577	26,2%	564 361	172%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	1 749 334	34,7%	1 458 324	28,4%	-291 010	83%
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>130 573</b>	<b>2,6%</b>	<b>102 164</b>	<b>2,0%</b>	<b>-28 409</b>	<b>78%</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>5 037 289</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 143 813</b>	<b>100,0%</b>	<b>106 524</b>	<b>102%</b>

A befektetett eszközök állományának csökkenése egyrészt a kőbányanyitással kapcsolatos alapítás-át szervezési érték kivételének a következménye, másrészt annak, hogy a tárgyévi beruházások értéke nem érte el az elszámolt értékcsökkenés értékét.

A forgóeszközök állománya összességébe növekedett, ennek legfőbb oka a projektekre adott előlegek és az ajánlati biztosítékokra fizetett összegek több, mint 700 MFt-os növekedése.

A készletek között a legjelentősebb változás, hogy sor került a Pécs, Bálícsi utcai telek eladására, ez volt a fő oka a készletekben bekövetkezett csökkenésnek.

### A források fő sorainak alakulása

A Saját tőke állománya az előző és tárgyévi veszteségek miatt csökkent.

A kötelezettségek csaknem 693 MFt-os növekedésének legfőbb oka pedig a vevőktől kapott előlegek növekedése /RHK KFT-től a BAF földtani kutatására 700 000 eFt kapott előleg/, valamint a szállítói kötelezettségek csaknem 160 000 eFt-os növekedése.

A forgóeszköz állomány továbbra is jelentősen meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségeket, így biztosítva a pénzügyileg stabil növekedés feltételeit.

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Saját tőke</b>	<b>3 280 355</b>	<b>65,1%</b>	<b>2 713 128</b>	<b>52,8%</b>	<b>-567 227</b>	<b>83%</b>
Jegyzett tőke	480 000	9,5%	480 000	9,3%	0	100%
Tőke tartalék	1 598 273	31,7%	1 598 273	31,1%	0	100%
Eredménytartalék	1 055 413	21,0%	708 760	13,8%	-346 653	67%
Lekötött tartalék	546 118	10,8%	493 322	9,6%	-52 796	90%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-399 449	-7,9%	-567 227	-11,0%	-167 778	142%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 395 897</b>	<b>27,7%</b>	<b>2 088 559</b>	<b>40,5%</b>	<b>692 662</b>	<b>150%</b>
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	1 395 897	27,7%	2 088 559	40,5%	692 662	150%
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>361 037</b>	<b>7,2%</b>	<b>342 126</b>	<b>6,7%</b>	<b>-18 911</b>	<b>95%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>5 037 289</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 143 813</b>	<b>100,0%</b>	<b>106 524</b>	<b>102%</b>

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

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2019. és 2020. december 31-én:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tulajdoni hányad (%)		Részesedés névértéke		Részesedés könyvszerinti értéke	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
Magyar Urán Zrt.	0,2	0,2	100	100	17	17
Kómérő Kft.	20	20	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Összesen:</b>			<b>3 100</b>	<b>3 100</b>	<b>3 017</b>	<b>3 017</b>

A Magyar Urán Zrt-ben lévő részesedés 25 eFt könyv szerinti értékére 8 eFt értékvesztést számoltunk el 2018-ban. 2019-ben és 2020-ban nem történt változás a befektetési érdekeltségeknél.

## 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 likviditást megőrző beruházások után az elmaradt fejlesztések egy része pótlásra került, illetve az új projektek eszközigényének biztosítása is megvalósult. Tárgyi eszköz beszerzések főképp a technológiai fejlődés és tevékenységi kör bővítése érdekében történtek.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>578 007</b>	<b>27,7%</b>	<b>524 246</b>	<b>26,7%</b>	<b>-53 761</b>	<b>91%</b>
Alapítás-átszervezés altívalt értéke	463 667	22,6%	415 100	21,6%	-48 567	90%
Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	82 452	4,0%	78 222	4,0%	-4 230	95%
Vagyoni értékű jogok	22 513	1,1%	21 549	1,1%	-964	96%
Szellemi termékek	0	-	0	-	0	-
Immateriális javakra adott előlegek	9 375	0,5%	9 375	0,5%	0	100%
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 477 904</b>	<b>72,2%</b>	<b>1 420 877</b>	<b>73,1%</b>	<b>-57 027</b>	<b>96%</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	811 422	39,4%	796 007	41,0%	-15 415	98%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	334 972	16,3%	296 248	15,2%	-38 724	88%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 265	2,2%	30 408	1,6%	-5 857	84%
Beruházások, felújítások	262 327	12,7%	269 414	13,8%	7 087	103%
Beruházásokra adott előlegek	32 918	1,6%	28 800	1,5%	-4 118	87%
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 017</b>	<b>0,1%</b>	<b>3 017</b>	<b>0,2%</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	-	0	-	0	-
Egyéb tartós részesedések	3 017	0,1%	3 017	0,2%	0	100%
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	-	0	-	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>2 058 928</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 948 140</b>	<b>100,0%</b>	<b>-110 788</b>	<b>95%</b>

## **A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK**

- 1) Az **alapítás-átszervezés értékeként** társaság tevékenységének jelentős bővülését célzó két tevékenység beindításának ráfordítása található 2020-ban is:
- a Társaság Mongóliai tevékenységének beindításával kapcsolatban felmerült alapítási költségek 2020-ban további csaknem 19,5 MFt értékkel nőttek, összesítve 157,8 MFt a befektetés összege,
  - a társaság kőbányászati tevékenységének beindításával kapcsolatos költségek 106,3 MFt értékkel növekedtek év közben, de a bányanyitás ráfordításainak részleges leírása miatt összességében 48,6 MFt-tal csökkentek ezen befektetési értékek.
- 2) **Kísérleti fejlesztés aktivált értékeként** a GINOP-2.1.1-15-2015-00616 projekttel kapcsolatban felmerült K+F tevékenység 2019-ben aktivált 78,2 MFt nettó értéke található.
- 3) **Vagyoni értékű jogként** a tulajdonjogot nem biztosító szellemi termékek szerepelnek. 2020-ban nem történt ilyen jellegű beszerzés.

## **A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**

- 1) Az **ingatlan** csoportban ebben az évben kisebb volumenű fejlesztések történtek. Több, mint 5 MFt-os értékben a pécsi Kiszéti utcai ingatlan beruházási-felújítási munkáit végeztettük el. Gyöngyöspatán 0,7 MFt-ért ingatlan vétel történt.
- 2) A **műszaki berendezések, gépek, járművek és az egyéb gépek, berendezések** csoportban az előző évekhez képest nagyobb mértékű beruházások történtek, főképp a tehergépjármű park bővítésére fordítottunk nagyobb összeget. A beszerzett műszaki gépek, járművek, berendezések a folyamatban lévő projektjeink feladatainak elvégzéséhez szükségesek. Beszerzésre kerültek egyéb berendezések és felszerelések közel 11 MFt értékben, 9 db tehergépkocsi csaknem 52,6 MFt-ért és felújításra került egy MAN tehergépkocsi motor 6,4 eFt-os értékben. A talajmechanikai laborban 0,5 MFt-ért gázkazánt cseréltettünk.
- 3) **Beruházások, felújítások 269,4 MFt-os értéke** a következő eszközöket tartalmazza: 24 MFt-os értékben INGERSOLL Fúróberendezést, 1,9 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, 56,7 MFt-ért Wirth fúró-berendezést és 20 db Gree Dual klíma szettet 7,1 MFt-ért.

## **A/III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

A **részesedések** között a Kómérő Kft. 20 %-os tulajdonrészt biztosító 3 MFt értékű, a Magyar Urán Zrt. 17 eFt értékű üzletrészt tartjuk nyilván.

## **B. FORGÓESZKÖZÖK**

### **3.05. Készletek**

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Anyagok	49 413	23 714	26 315	46 812	95%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	25 232	25 621	21 217	29 636	117%
Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	-
Késztermékek	144 526	414 687	350 053	209 160	145%
Áruk	94 067	313 366	407 433	0	0%
Készletre adott előleg	0	13 532	13 532	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>313 238</b>	<b>790 920</b>	<b>818 550</b>	<b>285 608</b>	<b>91%</b>

A raktári anyagok értéke elsősorban a fűrési (15,8 MFt), vágatbiztosítási (9,8 MFt), és injektálási (5,2 MFt) anyagokat tartalmazza. Valamint laboratóriumi anyagokat és alkatrészeket (1,5 MFt), a fűrési és terepi munkákhoz szükséges készletet (10,2 MFt), útelemekeket (4,01 MFt) és üzemanyag (0,3 MFt) készletet.

A befejezetlen termelés elsődlegesen a "Tótkomlós geotermia", az "Óbudai Gázgyártényfeltárás" projekteket és a Gyálai Holt-Tisza tervezési költségeit 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	620 989	2 832 535	2 899 581	553 943	89%
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	60	5 150	2 355	2 855	4758%
Váltókövetelések	0	0	0	0	-
Egyéb követelések	164 167	1 194 061	565 450	792 779	483%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>785 216</b>	<b>4 031 746</b>	<b>3 467 386</b>	<b>1 349 577</b>	<b>172%</b>



## Az Egyéb követelések a következő tételekből adódtak:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Adott előlegek egyéb	223	0,1%	11 900	1,50%	11 677	5236%
Adott előlegek projektre	0	-	373 003	47,12%	373 003	-
Ajánlati biztosíték-ra Fizetett összeg	0	-	328 000	41,37%	328 000	-
Munkaerőpiaci járulék	0	-	3	0,00%		-
Bérleti díj letét, óvadék	249	0,2%	249	0,03%	0	0%
Egyéb követelések	1 407	0,9%	100	0,01%	-1 307	-93%
Fizetett biztosíték	9 516	5,8%	20 356	2,57%	10 840	114%
GINOP 2.1.1 munkákra előleg	59 464	36,2%	0	-	-59 464	-100%
GINOP 2.2.1 munkákra előleg	35 000	21,2%	0	-	-35 000	-100%
Társasági adó előleg	1 901	1,2%	0	-	-1 901	-100%
ÁFA követelés, szlovák áfa igénylés	1 085	0,7%	0	-	-1 085	-100%
Iparüzési adó Pécs	1 959	1,2%	830	0,10%	-1 129	-58%
Iparüzési adó Boda	1 498	0,9%	1 099	0,14%	-399	-27%
Iparüzési adó Bábaapáti	7 503	4,6%	0	-	-7 503	-100%
Iparüzési adó Kővágószőlős	6 502	4,0%	3 365	0,42%	-3 137	-48%
Iparüzési adó Püspökszilágyi	23	0,0%	0	-	-23	-100%
Iparüzési adó Budapest	0	-	115	0,01%	115	-
Iparüzési adó Bakonya	551	0,3%	551	0,07%	0	0%
Iparüzési adó Paks	973	0,6%	0	-	-973	-100%
Iparüzési adó Ajka	61	0,0%	47	0,01%	-14	-23%
Iparüzési adó Szekszárd	0	-	360	0,05%	360	-
Tótkomlós iparüzési adó	0	-	129	0,02%	129	-
2021-ben levonhatóvá váló ÁFA	17 936	10,9%	33 978	4,29%	16 042	89%
Egyéb adók	64	0,0%	65	0,01%	1	2%
Innovációs járulék	740	0,5%	192	0,02%	-548	-74%
DAFOTÓ-KŐ-KFT - Nagymányok engedm.	15 241	9,3%	15 241	1,92%	0	0%
Kántor Kft-Engedményezés Nagymányok	1 000	0,6%	1 000	0,13%	0	0%
TB ellátások/táppénz/	1 271	0,8%	1 699	0,21%	428	34%
Pécsi telek és építmény adó	0	-	497	0,06%	497	-
<b>Összesen:</b>	<b>164 167</b>	<b>100,0%</b>	<b>792 779</b>	<b>100,00%</b>	<b>628 112</b>	<b>383%</b>

## Értékvesztés elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök				0	-
Készlet				0	-
Követelés	34 925	0	1 117	33 808	-3,2%
Értékpapír				0	-
<b>Összesen:</b>	<b>34 925</b>	<b>0</b>	<b>1 117</b>	<b>33 808</b>	<b>97%</b>

### 3.07. Értékpapírok (eFt-ban)

	2019	2020
Részvény	0	0
<b>Összes értékpapír:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.08. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	1 696	0,1%	1 833	0,1%	137	108,1%
Bankbetétek	1 747 638	99,9%	1 456 491	99,9%	-291 147	83,3%
<b>Összesen:</b>	<b>1 749 334</b>	<b>100%</b>	<b>1 458 324</b>	<b>100%</b>	<b>-291 010</b>	<b>83%</b>

Készpénzforgalmat csak minimálisan bonyolít a Társaság.

A bankbetét állomány az előző évihez képest csökkent, ami szintén összefügg a veszteséges gazdálkodással.

### 3.09. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2020. évben kifizetett, de költségként csak 2021. évre elszámolható hírlap és szak-folyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2020. évre járó, de csak 2021-ben beérkező árbevétel, kamat összegeit.

## Az elhatárolás részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Egyéb árbevétel	1 620	1%	1 768	2%	148	109%
Bevétel GINOP támogatások	119 554	92%	73 589	72%	-45 965	62%
Kamat, osztalék	0	-	0	-	0	-
<b>Bevétel elhatárolások összesen</b>	<b>121 174</b>	<b>93%</b>	<b>75 357</b>	<b>74%</b>	<b>-45 817</b>	<b>62%</b>
Szoftver követési díj	6 662	5%	15 450	15%	8 788	232%
Kezesi kötelezvény díjak, biztosítás	1 369	1%	9 778	10%	8 409	714%
Bankgarancia díja	589	0%	294	0%	-295	50%
Egyéb szolgáltatások	779	1%	1 285	1%	506	165%
<b>Költség elhatárolások összesen</b>	<b>9 399</b>	<b>7%</b>	<b>26 807</b>	<b>26%</b>	<b>17 408</b>	<b>285%</b>
<b>Halasztott ráfordítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>130 573</b>	<b>100%</b>	<b>102 164</b>	<b>100%</b>	<b>-28 409</b>	<b>78%</b>

**FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	480 000	14,6%	480 000	17,7%	0	100%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	1 598 273	48,7%	1 598 273	58,9%	1 598 273	100%
Eredménytartalék	1 055 413	32,3%	708 760	26,1%	-346 653	67%
Lekötött tartalék	546 118	16,6%	493 322	18,2%	-52 796	90%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-399 449	-12,2%	-567 227	-20,9%	-167 778	142%
<b>Összesen:</b>	<b>3 280 355</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 713 128</b>	<b>100,0%</b>	<b>-567 227</b>	<b>83%</b>

**3.10. Saját tőke**

A saját tőke állománya 2019. évről 2020. évre 83%-ra, 17 %-kal csökkent.

- Az Eredménytartalék több, mint 346 MFt-tal csökkent, ennek oka a 2019-es veszteség /a lekötött tartalék csökkenése miatt csaknem 53 MFt-tal nőtt/.
- Az adózott eredmény pedig több, mint 567 MFt-tal csökkentette a saját tőke értékét.

A lekötött tartalék 2020. évi változását a következő táblázat szemlélteti:

Jogcím	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
GINOP K+F	82 452	15%	78 222	16%	-4 230	95%
Mongóliai alapítás-átszervezés értéke	138 290	25%	157 825	32%	19 535	114%
Kőbányászati tevékenység alapítás-átszervezés	325 376	60%	257 275	52%	-68 101	79%
<b>Összesen:</b>	<b>546 118</b>	<b>100%</b>	<b>493 322</b>	<b>100%</b>	<b>-52 796</b>	<b>90%</b>

A Társaság az alapítás-átszervezési értékek még le nem írt összegeire képzett lekötött tartalékokat. A GINOP K+F-re 2019-ben képzett lekötött tartalékból 4.230 eFt visszairásra került 2020-ban. A kőbányászati tevékenységnél egy ráfordítási leírás miatt csökkent a lekötött tartalék összege.

### 3.11. Céltartalék

2020-ban céltartalék képzése nem történt.

### 3.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Jelenleg nincs hosszú lejáratú kötelezettségünk.

### 3.13. Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevői előlegek, egyéb pályázati előlegek és kauciók állománya továbbra is magas értékű. Ennek egyik oka, hogy a 2017-ben elnyert GINOP-2.2.1-15-2017-00102 sz. /Fenntartható és költséghatékony termásvíz visszasajtolás kútkiképzési technológiájának kifejlesztése/ pályázatunkkal kapcsolatosan 402 MFt-t összegű előleget folyósítottak Társaságunk részére a támogatási szerződés alapján, aminek az elszámolása 2020-ig csak részben történt meg, így 144 mFt összegű kötelezettség áll fenn az előleg elszámolással kapcsolatban 2020. év végén. A másik nagy összegű előleg (766 MFt) a Geothermal Green Energy Kft-től 2019-ben kapott előleg a Tótkomlósi projekttel kapcsolatban. A harmadik előleg az RHK KFT-től a BAF földtani kutatásra 2020-ban kapott 700 MFt-os összeg.

A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott szállítói állomány is növekedett az előző évihez képest.

Rövid lejáratú kötelezettség az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással /KÖMÉRŐ KFT/ szemben 4.254 eFt volt 2020-ban.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	1 080 845	919 027	389 308	1 610 564
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	174 581	2 180 238	2 021 466	333 353
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	4 254	0	4 254
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	140 471	2 877 630	2 877 713	140 388
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 395 897</b>	<b>5 981 149</b>	<b>5 288 487</b>	<b>2 088 559</b>

### 3.14. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az alábbi táblázat mutatja az egyéb kötelezettségek állományának alakulását 2019-ben és 2020-ban.

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Személyi jövedelemadó	858	1%	11 308	8%	10 450	1318%
Egészségbiztosítási járulék	223	0%	0	-	-223	0%
ÁFA befizetési kötelezettség	59 350	42%	15 353	11%	-43 997	26%
Fizetendő ÁFA köv.év	27 110	19%	35 996	26%	8 886	133%
Szakképzési hozzájárulás	51	0%	782	1%	731	1533%
Rehabilitációs hozzájárulás	0	-	36	0%	36	-
Tárgyévi társasági adó	0	-	449	0%	449	-
Helyi adó	320	0%	716	1%	396	224%
Cégautó adó	113	0%	74	0%	-39	65%
Munkavállalói tartozások (bér, levonás)	256	0%	176	0%	-80	69%
EP, szakszervezeti tagdíj	219	0%	245	0%	26	112%
Önkéntes nyugdíjpénztár	0	-	2 269	2%	2 269	-
Egyebek	15 241	11%	15 240	11%	-1	100%
Jövedelem elszámolási számla	33 466	24%	35 256	25%	1 790	105%
Egyéb követelés értékvesztése és visszafizetése	0	-	0	-	0	-
Innovációs jár	0	-	950	1%	950	-
Társadalombiztosítási járulék	0	-	10 774	8%	10 774	-
SZÉP kártya elszámolása	0	-	95	0%	95	-
Napidíjak elszámolása számla	1	0%	0	-	-1	0%
Nyugdíjbizt járulék fiz kötelezettség	685	0%	58	0%	-627	8%
Szociális hozzájárulás fiz kötelezettség	983	1%	8 867	6%	7 884	902%
Kapott ajánlati és teljesítési biztosíték	202	0%	138	0%	-64	68%
Munkaerőpiaci járulék	55	0%	0	-	-55	0%
MEP Táppénz, GYED, THGY, 1%	807	1%	982	1%	175	122%
Bányajáradék befizetési kötelezettség	521	0%	619	0%	98	119%
Szakszervezeti kölcsön	10	-	5	0%	-5	50%
<b>Összesen (Mérlegérték):</b>	<b>140 471</b>	<b>100%</b>	<b>140 388</b>	<b>100%</b>	<b>-83</b>	<b>100%</b>

## 3.15. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Projekt bevételek elhatárolása	79 056	22%	76089	22%	-2 967	-4%
<b>Bevétel elhatárolások összesen</b>	<b>79 056</b>	<b>22%</b>	<b>76 089</b>	<b>22%</b>	<b>-2 967</b>	<b>-4%</b>
Egyéb költség elhatárolása	2 116	1%	2 619	1%	503	24%
Egyéb szolgáltatás		-		-	0	-
<b>Költség elhatárolások összesen</b>	<b>2 116</b>	<b>1%</b>	<b>2 619</b>	<b>1%</b>	<b>503</b>	<b>24%</b>
"K"1998-2004. 09.30. tám.	200 920	56%	193 652	57%	-7 268	-4%
GOP-1.3.1-11/A-2011-0098	15	0%	1	0%	-14	-93%
GOP-1.1.1-11-2012-0033	0	-		-	0	-
GOP-2.11-1-12/B-2013-0459	20 887	6%	19 269	6%	-1 618	-8%
GOP-1.3.1-11/A-2011-0098 K+F	0	-	0	-	0	-
GOP-1.1.1-11-2012-0033 K+F	0	-	0	-	0	-
GINOP-2.1.1-15-2015-00616	57 742	16%	50 251	15%	-7 491	-13%
GINOP-2.2.1-15-2017	301	0%	245	0%	-56	-19%
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>279 865</b>	<b>78%</b>	<b>263 418</b>	<b>77%</b>	<b>-16 447</b>	<b>94%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>361 037</b>	<b>100%</b>	<b>342 126</b>	<b>100%</b>	<b>-18 911</b>	<b>-5%</b>

**-Bevétel elhatárolások:**

Ezen a soron a projektjeink 2021-es, illetve az azt követő éveket érintő árbevételek kerültek elhatárolásra.

**-Költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása:**

Passzív időbeli elhatárolásként a 2020. évet terhelő, de 2021. 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-hez 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	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 341 665	1 514 192	172 527	13%
Export értékesítés nettó árbevétele	14	0	-14	-100%
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 341 679</b>	<b>1 514 192</b>	<b>172 513</b>	<b>13%</b>

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele 13%-kal nőtt 2020-ban az előző évhez képest. Ez mindenképpen pozitív változás, annak tükrében, hogy a kőbányanyitás nem történt meg 2020-ban sem. Az értékesítés nettó árbevételéből az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal elszámolt összegek:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Kőmérő Kft.	5 018 eFt	4.103 eFt

**3.17. Saját termelésű készletek állományváltozása**

A saját termelésű készletek állományváltozása a 2019.évi 93 012 eFt-ról 2020-ban 69 038 eFt-ra változott. A lösztermelés 64.634 eFt, az egyéb projektek állományváltozása 4.404 eFt volt.

**3.18. Saját előállítású eszközök aktivált értéke**

2019. év végi egyenlege 51.024 eFt volt, ezzel szemben 2020.12.31-én 23.919 eFt ez az érték, ami a cégalapításokkal és a kőbányanyitás előkészítésével kapcsolatban felmerült értékekből tevődik össze.



## 3.19. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	-	0	-	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	1 307	0,8%	0	-	-1 307	0%
Kapott bevétel, támogatás	134 347	86,6%	126 855	86,5%	-7 492	94%
Visszafizetési kötelezettség nélkül más gazdálkodótól kapott támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	0	-	0	-	0	-
Kötségvetésből visszakapott adók, díjak	0	-	192	0,1%	192	-
Apák munkaidő kedvezménye	0	-	0	-	0	-
Céltartalék felhasználása	0	-	0	-	0	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül adóhatóságtól, jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, igényelt (járó) támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	0	-	0	-	0	-
Követelés engedményezés bevétele	0	-	0	-	0	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	394	0,3%	8 734	5,9%	8 340	2217%
Biztosító kártérítése	605	0,4%	510	0,3%	-95	84%
Követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeg	0	-	0	-	0	-
Értékvesztések visszaírt értéke	0	-	0	-	0	-
Követelések és kötelezettségek visszaírása	785	0,5%	1 117	0,8%	332	142%
Apportba adott eszközök kivezetésének bevétele	0	-	0	-	0	-
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	16 989	11,0%	9 178	6,2%	-7 811	54%
Egyéb ki nem emelt bevételek	642	0,4%	321	0,2%		
Kerekítés	5	0,0%	11	0,0%	6	220%
<b>Összesen:</b>	<b>155 074</b>	<b>100,0%</b>	<b>146 918</b>	<b>100,0%</b>	<b>-8 156</b>	<b>95%</b>

Az egyéb bevételek alapvetően a nem rendszeres üzletmenettel összefüggésben felmerülő bevételek, 2020-ban jelentősen több bevétel keletkezett az értékesített tárgyi eszközök árbevételéből. Eladásra került többek között 3 db személygépkocsi és 2 db teherautó.

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

Bevétel	8 734 eFt
Kivezetési érték	840 eFt
Eredmény	7 894 eFt

A kapott támogatás 119 546 eFt-os értéke a GINOP-2-2-1 projekt támogatás 2020. évi elfogadásra benyújtott elszámolásából származik.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bevételeként elszámolt támogatás	Időbeli elhatárolásban előző időszakban bevételeként elszámolt támogatás	Tárgyeszköz miatti halasztott bev.	Összesen
GINOP-2.2.1-15-2017-00102	119 546	0	0	119 546
<b>Összesen:</b>	<b>119 546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119 546</b>

### 3.20. Költségek és ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	172 284	242 349	70 065	41%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	442 640	752 259	309 619	70%
Egyéb szolgáltatások értéke	35 234	28 691	-6 543	-19%
Eladott áruk beszerzési értéke	330 079	174 061	-156 018	-47%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	61 248	19 494	-41 754	-68%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 041 485</b>	<b>1 216 854</b>	<b>175 369</b>	<b>17%</b>
Béreköltség	565 360	563 115	-2 245	0%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	107 147	109 901	2 754	3%
Bérfelrakások	120 972	98 727	-22 245	-18%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>793 479</b>	<b>771 743</b>	<b>-21 736</b>	<b>-3%</b>
Értékcsökkenési leírás	152 688	140 597	-12 091	-8%
Egyéb ráfordítások	74 617	209 433	134 816	181%
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 062 269</b>	<b>2 338 627</b>	<b>276 358</b>	<b>13%</b>

Az anyag jellegű ráfordítások 17%-kal növekedtek, ebből is jelentős mértékben az anyagköltség és az igénybevett szolgáltatások értéke növekedett. Viszont az eladott áruk beszerzési értéke jelentősen csökkent.

Az igénybe vett szolgáltatások és az eladott közvetített szolgáltatások értékének alakulása mindig az adott évben elvégzett munkálatoknak (projekteknek) a függvénye. 2020-ban torzítja az összehasonlítást, hogy a közvetített szolgáltatások közül az alvállalkozói teljesítéseket átsoroltuk az igénybevett szolgáltatások közé /313.367 eFt/, 2019-ben ez az érték a közvetített szolgáltatások között szerepelt /42.170 eFt/.

Az ELÁBÉ 156.018 eFt értékű csökkenésének oka az, hogy 2019-ben nagy értékű fűrócsövek értékesítése miatti készletérték kivezetés volt, míg 2020-ban nem volt ilyen értékű értékesítés.

## Az anyagjellegű ráfordítások tartalma a következő:

### Anyagköltség:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Üzemeltetéshez és projektekhez anyagok	49 214	28,6%	132 462	54,7%	83 248	269%
Munkavédelmi anyagok, szerszámok	4 682	2,7%	4 718	1,9%	36	101%
Áram, víz, gáz, távhő	40 297	23,4%	41 428	17,1%	1 131	103%
Gépjárművek, erőgépek alkatrészei	21 060	12,2%	18 846	7,8%	-2 214	89%
Nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	2 000	1,2%	2 781	1,1%	781	139%
Üzemanyag	55 031	31,9%	42 114	17,4%	-12 917	77%
	0	-	0	-	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>172 284</b>	<b>100%</b>	<b>242 349</b>	<b>100%</b>	<b>70 065</b>	<b>141%</b>

### Igénybevett szolgáltatások értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szállítás, rakodás	5 044	1,1%	3 385	0,4%	-1 659	67%
Bérelti díjak, gépbérletek	15 630	3,5%	14 168	1,9%	-1 462	91%
Javítás, karbantartás	44 451	10,0%	46 082	6,1%	1 631	104%
Hirdetések	913	0,2%	132	0,0%	-781	14%
Oktatás, továbbképzés és útiköltség	19 246	4,3%	15 056	2,0%	-4 190	78%
Posta, közlőny, telefon, internet	13 427	3,0%	13 652	1,8%	225	102%
Programkövetési díjak (support)	23 902	5,4%	20 510	2,7%	-3 392	86%
Projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	254 368	57,7%	561 752	74,7%	307 384	221%
Admin. szolgáltatás (könyvvizsgálat, számvitel, jog, ISO, üzletviteli tan.adás)	37 623	8,5%	41 028	5,5%	3 405	109%
Másolás, fotó, fordítás, földhivatal, dok.	13 619	3,1%	12 199	1,6%	-1 420	90%
Őrző-védő szolgáltatások	3 648	0,8%	3 888	0,5%	240	107%
Komunális szolg. (távhő, szennyvíz)	0	-	7 763	1,0%	7 763	-
Egyéb (szolg.jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	10 769	2,4%	12 644	1,7%	1 875	117%
<b>Összesen:</b>	<b>442 640</b>	<b>100%</b>	<b>752 259</b>	<b>100%</b>	<b>309 619</b>	<b>170%</b>

A projektekhez kapcsolódó szolgáltatások jelentős mértékben növekedtek az előző évhez képest, aminek legfőbb oka, az alvállalkozói teljesítmények növekedése a tárgy évben.

Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hatósági díjak,illetékek engedélyek	3 941	11%	3 039	11%	-902	77%
Bankköltségek	8 760	25%	10 745	37%	1 985	123%
Biztosítások	22 532	64%	14 907	52%	-7 625	66%
<b>Összesen:</b>	<b>35 233</b>	<b>100%</b>	<b>28 691</b>	<b>100%</b>	<b>-6 542</b>	<b>81%</b>

Eladott áruk beszerzési értéke, valamint a közvetített szolgáltatások:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Eladott áruk beszerzési értéke	330 079	84%	174 061	90%	-156 018	53%
Közvetített szolgáltatások	61 248	16%	19 494	10%	-41 754	32%
<b>Összesen:</b>	<b>391 327</b>	<b>100%</b>	<b>193 555</b>	<b>100%</b>	<b>-197 772</b>	<b>49%</b>

Alapvetően a továbbértékesített villamos- víz és hőenergia tartozik ide, kisebb mértékben a bérlőknek, alvállalkozóknak értékesített anyagok, alkatrészek. Valamint 2020-ban az ELÁBÉ tartalmazza a Pécs, Bálícsi utcai telek beszerzési értékét /94,1 MFt/ is.

2020-ban az alvállalkozói tevékenység aránya és értéke alacsonyabb volt a 2019-es évhez képest, aminek az előzőekben említett átsorolás az oka. 2019-ben ez az érték még tartalmazta az alvállalkozói tevékenység értékét is /42.170 eFt/, e nélkül a tényleges közvetített szolgáltatás értéke 19.078 eFt, mely a tárgy évvel közel azonos szintű volt.

Az értékcsökkenési leírás bontása:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Tel.j. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	963	0	0	0	963	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
További im. javak	4 229	0	0	0	4 229	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>5 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 124	0	0	0	21 124	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	99 430	0	0	0	99 430	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 851	0	0	0	14 851	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>135 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>140 597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.20. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesített imm.és tárgyi.nyilv.értéke	118	0,2%	840	0,4%	722	712%
Káresemények	2 032	2,7%	157	0,1%		
Késed.kamat,bírság,önellen.pótlék	68	0,1%	9	0,0%	-59	13%
Készletek,követelések értékvesztése	34 925	46,8%	1 265	0,6%	-33 660	4%
Terven felüli ÉCS	3 279	4,4%	174 399	83,3%	171 120	5319%
Önkormányzatnak fizetendő adók	20 920	28,0%	25 364	12,1%	4 444	121%
Innovációs járulékok	1 406	1,9%	2 295	1,1%	889	163%
Alapítványi, egyesületi támogatások	3 381	4,5%	1 741	0,8%	-1 640	51%
Bányajáradék, környezetterhelési díj	3 481	4,7%	2 998	1,4%	-483	86%
Cégautó adó	452	0,6%	355	0,2%	-97	79%
Költségvetéssel elszámolt adó, illetékek	3 969	5,3%	1	0,0%	-3 968	0%
Egyéb ráfordítás, kerekítési különbözet	586	0,8%	9	0,0%	-577	2%
<b>Összesen:</b>	<b>74 617</b>	<b>100,0%</b>	<b>209 433</b>	<b>100,0%</b>	<b>134 816</b>	<b>281%</b>

### 3.21. Pénzügyi műveletek eredménye:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Pénzügyi műveletek bevétele:</b>						
Kapott osztalék (Kómérő Kft)	0	-	0	-	0	-
Kapott kamatok	1 065	15,0%	1 519	7,3%	454	143%
Árfolyamnyereség, egyéb bevétel	6 044	85,0%	19 239	92,7%	13 195	318%
<b>Összesen:</b>	<b>7 109</b>	<b>100%</b>	<b>20 758</b>	<b>100%</b>	<b>13 649</b>	<b>292%</b>
<b>Pénzügy műveletek ráfordításai:</b>						
Kölcsönök, hitelek kamata	0	-	0	-	0	-
Árfolyamvesztés, egyéb ráford.	430	100,0%	398	100,0%	-32	93%
			0	-	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>430</b>	<b>100%</b>	<b>398</b>	<b>100%</b>	<b>-32</b>	<b>93%</b>
<b>Pénzügy műveletek eredménye:</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>6 679</b>		<b>20 360</b>		<b>13 681</b>	<b>305%</b>

A 2020. évben a likvid pénzforrás ellenére az alacsony piaci kamatok miatt továbbra is kevés kamatbevételre tudtunk szert tenni. A pénzügyi műveletek eredménye összességében csaknem 13,7 MFt-tal növekedett. Ennek jelentős része a képződött árfolyamnyereségnek köszönhető.

#### **4. Tájékoztató adatok**

- 4.01.** A létszámra és a bérköltségre vonatkozó adatokat a 2. számú melléklet tartalmazza.
- 4.02.** A társaság 2020. évben a felügyelő bizottsági tagoknak bruttó 5 460 eFt tiszteletdíjat fizetett ki. Egyéb juttatásban, szolgáltatásban, előlegben, kölcsönben nem részesültek.
- 4.03.** A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Molnár János 7624 Pécs, Csontos Gy. u. 1/A.
- 4.04.** A veszélyes hulladék készlet 2020. 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	Tárgy év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-414 801</b>	<b>-564 200</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
-Értékcsökkenés a Sztv.szerint	395 061	314 996
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint	0	840
-Céltartalék képzés	0	0
-Elengedett követelés	0	0
-Követelések értékvesztése	1 384	0
-Jogerős határozatban megállapított bírság	11	16
-Adóévben elszámolt értékvesztés	0	0
-Nem közhasznú szervezetnek nyújtott támogatás	3 105	1 671
-Egyéb	0	0
<b>Növelő tételek összesen</b>	<b>399 561</b>	<b>317 523</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>		
-Értékcsökkenés a Tao.szerint	392 057	314 538
-Elhatárolt veszteség	0	0
-Kapott osztalék	1 176	0
-Visszaírt értékvesztés	0	1 117
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>393 233</b>	<b>315 655</b>
<b>Adóalap</b>	<b>-408 473</b>	<b>-562 332</b>
Számított adó	0	0
Adóellenőrzés során megállapított adó	0	0
<b>Jövedelem minimum szerinti bevétel</b>	<b>1 503 862</b>	<b>1 681 868</b>
Adóalap növelő tételek	0	0
Adóalap csökkentő tételek	0	0
<b>Jövedelem minimum alapja</b>	<b>30 077</b>	<b>33 637</b>
<b>Fizetendő adó</b>	<b>-15 352</b>	<b>3 027</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-399 449</b>	<b>-567 227</b>

<b>Jövedelem nyereség minimum szerint számítva:</b>	
Értékesítés nettó árbevétele	1 514 192
Egyéb bevétel	146 918
Pénzügyi bevétel	20 758
<b>Összes bevétel:</b>	<b>1 681 868</b>
Elvárt adóalap 2%	33 637
<b>Adóalap jövedelem minimummal:</b>	<b>33 637</b>
<b>Elvárt adó 9%</b>	<b>3 027</b>

**Vizsgálat:**

Adózás előtti eredmény:	- 564 200 eFt
Társasági adóalap:	-562 332 eFt

Ha a fenti értékek közül valamelyik kisebb, mint az elvárt adóalap, akkor a társasági adó alapja az elvárt adóalap /33 637 eFt/, a fizetendő adó értéke 3 027 eFt.

**Adózott eredmény:**

Adózás előtti eredmény:	-564 200 eFt
Nyerség minimum alapján számított adó:	-3 027 eFt
Adózott eredmény:	-567 227 eFt

**4.07. Mérlegkészítést követő jelentősebb események**

A koronavírus-helyzet miatt a MECSEKÉRC Zrt. felmérte és elkészítette az arra vonatkozó becsléseket, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében és arra a következtetésre jutott, hogy helytálló a vállalkozás folytatását feltételezni a belátható jövőben, lényeges bizonytalanság nem áll fenn.

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

**5.01.** Mérlegen kívüli tételként hosszú lejáratú kötelezettségek: a Postaautó Zrt-vel kötött operatív bérleti szerződések, melyek hátralévő bérleti díja található az alábbi táblázatban.



Bérbeadó	Bérelt eszköz megnevezése	Rend szám	Kezdet	Lejárat	Hátralévő bérleti díj (Ft)
Postaautó Zrt	Volkswagen Tiguan	LVK-350	2015.02.18	2021.02.17	1 217 281
Postaautó Zrt	Skoda Oktavia	NMU-604	2016.02.23	2021.02.22	161 352
Postaautó Zrt	Volkswagen Tiguan	NMF-864	2016.03.24	2021.03.23	316 164
				Összesen:	1 694 797

## 5.02. Bankgaranciák 2020. december 31-i állapot szerint:

Az Erste Bank Hungary Nyrt. bankgaranciát vállalt:

- Baranya Megyei Kormányhivatal (Lőszbánya) teljesítési bankgarancia 48 MFt összegben 2021.12.31-ig
- 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 elnevezésű projekthez teljesítési bankgarancia 143,9 MFt összegben 2023.06.12-ig
- FEJÉR-B.Á.L. Zrt Nemzeti Atlétikai Központ projekt jótállási bankgarancia 2 MFt összegben 2023.11.30-ig

A Budapest Bank Zrt. bankgaranciát vállalt:

- Radioaktív Hulladékokat Kezelő Nonprofit Kft BAF-3, BAF-3A és BAF-4 mélyfúrás kivitelezése elnevezésű projekthez előlegviszafizetési bankgarancia 297 MFt összegben 2021.09.11-ig

A bankgaranciák fedezetei: óvadék, követelészálog és a társaság tulajdonában lévő ingatlanok. A bankgaranciákhoz kapcsolódó jelzáloggal terhelt ingatlanok:

- Pécs, 565/A/3 hrsz
- Pécs, 565/A/4 hrsz
- Kővágószőlős 0222/52 hrsz.

Pécs, 2021. április 14.

Molnár János  
vezérigazgató



## 1. sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Kisérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégerterek	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbitése	Összesen
1. <b>Bruttó érték nyitó állománya</b>	468 642	633 208	181 035	0	0	9 375	0	1 292 260
2. Beszerzés-felújítás (aktíválás)	125 832	0	0	0	0	0	0	125 832
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 nélk.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, részszelejt	-174 399	0	0	0	0	0	0	-174 399
9. Hiány	0	0	-41	0	0	0	0	-41
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. <b>Bruttó érték záró állománya</b>	420 075	633 208	180 994	0	0	9 375	0	1 243 652
13. <b>Értéksökkenés nyitó állománya</b>	4 975	550 756	158 523	0	0	0	0	714 254
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	4 230	963	0	0	0	0	5 193
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 écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk.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	0	0	0	0	0	0
24. Hiány	0	0	-41	0	0	0	0	-41
25. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27. <b>Értéksökkenés záró állománya</b>	4 975	554 986	159 445	0	0	0	0	719 406
28. <b>Nyitó állomány nettó értéke</b>	463 667	82 452	22 512	0	0	9 375	0	578 006
29. <b>Záró állomány nettó értéke</b>	415 100	78 222	21 549	0	0	9 375	0	524 246

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Inggatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezé- sek, gépek, járművek	Egyéb berendezé- sek, felszerelé- sek	Tenyészál- latok	Beruházások, felújítások	Beruházá- sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékhe- lyesbitése	Összesen
1. <b>Bruttó érték nyitó állománya</b>	1 144 131	1 391 291	273 294	0	262 327	32 918	0	3 103 961
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	0	0	93 356	61 125	0	154 481
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	0	-6 313	-9 918	0	0	0	0	-16 231
8. Selejtezés, részszelejt	0	-591	-3 763	0	0	0	0	-4 354
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás	5 709	61 411	9 127	0	-76 247	-59 625	0	-59 625
13. Átsorolás	0	0	0	0	-10 022	-5 618	0	-15 640
14. <b>Bruttó érték záró állománya</b>	1 149 840	1 445 798	268 740	0	269 414	28 800	0	3 162 592
15. <b>Értéksökkenés nyitó állománya</b>	332 709	1 056 319	237 028	0	0	0	0	1 626 056
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	21 124	99 430	14 851	0	0	0	0	135 405
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	0	-5 607	-9 784	0	0	0	0	-15 391
25. Selejtezés	0	-592	-3 763	0	0	0	0	-4 355
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. <b>Értéksökkenés záró állománya</b>	353 833	1 149 550	238 332	0	0	0	0	1 741 715
30. <b>Nyitó állomány nettó értéke</b>	811 422	334 972	36 266	0	262 327	32 918	0	1 477 905
31. <b>Záró állomány nettó értéke</b>	796 007	296 248	30 408	0	269 414	28 800	0	1 420 877

**2. számú melléklet****Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	73	48	121	71	43	114
Bérköltség (E Ft)	401 693	163 667	565 360	405 220	157 895	563 115
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	74 501	32 646	107 147	73 696	36 205	109 901
Bérfárulékok (E Ft)			120 972			98 727

**3. számú melléklet**

**Veszélyes hulladék készlet alakulása  
2020. január 1. – 2020. december 31. között**

Veszélyes hulladék készlet 2020. december 31-én: 497 kg.

A veszélyes hulladékot szakkéggel 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:	2020-ra maradt mennyiség (kg)	2020-ban keletkezett mennyiség (kg)	2020-ban elszállított mennyiség (kg)	2021-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
150110*	Szennyezett csomagolási hulladék	85	66	151	0	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	289,3	247	289,3	247	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130206* 130205*	Motorolaj (ásványolaj alapú, szintetikus)	480	704	1184	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.; 2020-ban GÉGOL Kft.
170503*	Veszélyes anyaggal szennyezett föld és kövek	0	0	0	0	2017 Saubermacher Marcali Kft. 2019 Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150202*	Olajos rongy	28	5	33	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft., 2020-ban GÉGOL Kft.
160107*	Olajszűrők	0	45	45	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft., 2020-ban 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	250	0	0	250	
200135*	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	0	6	6	0	ECO-REÁL Kft. (csepeli projekt)
Telephely: Magraktár (KTJ: 101365979)						
Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2020-ra maradt mennyiség (kg)	2020-ban keletkezett mennyiség (kg)	2020-ban elszállított mennyiség (kg)	2021-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200133*	Elemek és akkumulátorok	56	57	113	0	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.; 2020-tól BÍOKOM Kft.
200135*	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	82	0	82	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BÍOKOM Kft.
200136	Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	431	244	675	0	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.; 2020-tól BÍOKOM Kft.
200121*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	25	15	40	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BÍOKOM Kft.
080317*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	57	26	83	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BÍOKOM Kft.
150111*	hajtógáz palack	0	12	12	0	BÍOKOM Kft.
160601*	Akkumulátor	49	0	49	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BÍOKOM Kft.
Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti) (KTJ: 101377743)						
Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2020-ra maradt mennyiség (kg)	2020-ban keletkezett mennyiség (kg)	2020-ban elszállított mennyiség (kg)	2021-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
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>248 933</b>	<b>-267 354</b>
1/a.	Adózás előtti eredmény ±	-414 801	-564 200
1/b.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)	0	0
1/c.	Befektetés év végi átértékelése ±	0	0
1/d.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)	3 381	1 741
2.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1d) +/-	-411 420	-562 459
2.	Elszámolt amortizáció (+/-)	152 688	140 597
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	34 925	148
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-276	-7 894
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-94 548	158 772
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	704 891	533 890
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	7 208	-18 911
9.	Vevőkövetelés változása ±	-345 804	67 046
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	56 240	-603 925
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	129 676	28 409
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	15 352	-3 027
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	<b>-322 874</b>	<b>-21 915</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-326 547	-220 688
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	394	8 734
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±	3 279	190 039
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)</b>	<b>-3 381</b>	<b>-1 741</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-3 381	-1 741
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-77 322</b>	<b>-291 010</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-</b>	<b>-77 322</b>	<b>-291 010</b>
	Nyitó pénzeszköz állomány	1 826 656	1 749 334
	Záró pénzeszköz állomány	1 749 334	1 458 324
	<b>Ellenőrző szám</b>	<b>-77 322</b>	<b>-291 010</b>
		<b>0</b>	<b>0</b>