

Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

## MECSEKÉRC ZRT

7633 Pécs, Esztergár L. u. 19.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

2017. január 01 - 2017. december 31.

Pécs, 2018.04.10.



.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E FT-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>1.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)</b>	<b>1 648 461</b>		<b>1 654 103</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	237 074		120 806
3.	1. Alapítás-átszervezés altívalt értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	199 725		90 003
5.	3. Vagyoni értékű jogok	37 349		30 803
6.	4. Szellemi termékek			
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 407 850		1 529 772
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	983 672		978 545
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	386 931		324 647
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 933		24 995
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	14 314		201 585
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	3 537		3 525
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedések	3 525		3 525
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	7. Egyéb tartós részesedések			
26.	8. Egyéb tartósan adott kölcsön	12		
27.	9. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
29.	11. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
30.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)</b>	<b>2 742 223</b>		<b>2 350 047</b>
31.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	350 994		280 921
32.	1. Anyagok	54 374		49 234
33.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	134 327		1 361
34.	3. Növények-, hizó és egyéb állatok			
35.	4. Késztermékek			114 449
36.	5. Áruk	119 515		115 877
37.	6. Készletekre adott előlegek	42 778		0
38.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 210 451		1 078 065
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	883 421		870 632
40.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
41.	3. Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	78		152
43.	5. Váltókövetelések			
44.	6. Egyéb követelések	326 952		207 281
45.	7. Követelések értékelési különbözete			
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
48.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
49.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
50.	3. Egyéb részesedés			
51.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
52.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
53.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	1 180 778		991 061
55.	1. Pénztár, csekkek	1 211		1 321
56.	2. Bankbetétek	1 179 567		989 740
57.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	<b>57 956</b>		<b>16 197</b>
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 347		641
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	45 609		15 556
60.	3. Halasztott ráfordítások			
61.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)</b>	<b>4 448 640</b>		<b>4 020 347</b>



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

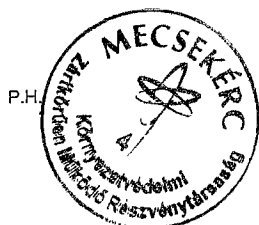
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

adatok E FT-ban

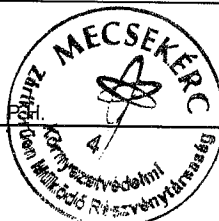
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)</b>	<b>2 671 805</b>		<b>2 679 819</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	380 000		380 000
63.	62.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TÖKETARTALÉK	228 273		228 273
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 669 813		1 919 223
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	199 725		144 309
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	193 994		8 014
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75.sorok)</b>	<b>8 000</b>		<b>0</b>
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 000		
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)</b>	<b>1 431 408</b>		<b>972 331</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT- SEGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSEGEK (83.-91.sorok)	0		0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-104.sorok)	1 431 408		972 331
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	460 943		474 471
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	686 293		281 008
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	23 686		36 564
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	260 486		180 288
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)</b>	<b>337 427</b>		<b>368 197</b>
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 583		54 577
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 856		17 933
108.	3. Halasztott bevételek	328 988		295 687
109.	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>4 448 640</b>		<b>4 020 347</b>

Pécs, 2018.04.10.



.....  
Vállalkozás vezetője (képviselője)

	A	B	C	D	E
1	Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02				
2	Cégjegyzék száma: 02-10-060233				
3					
4	Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31.				
5					
6	<b>Összköltség eljárással készített eredménykimutatás</b>				
7					
8					
9					
10	Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E FT-ban	
11	a	b	c	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
12	01.	Belföldi értékesítés árbevétele	6 637 886		2 351 602
13	02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	490 592		193 387
14	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>7 128 478</b>		<b>2 544 989</b>
15	03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	93 526		-18 517
16	04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 521		42 877
17	<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03;04.)</b>	<b>98 047</b>		<b>24 360</b>
18	<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>112 461</b>		<b>409 575</b>
19		III.sorból: visszaírt értékvesztés			106
20	05.	Anyagköltség	273 410		176 769
21	06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	593 658		840 659
22	07.	Egyéb szolgáltatások értéke	66 373		28 840
23	08.	Eladott áruk beszerzési értéke	97 755		120 370
24	09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 748 192		722 139
25	<b>IV.</b>	<b>Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>5 779 388</b>		<b>1 888 777</b>
26	10.	Béreköltség	608 284		522 925
27	11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	172 617		114 905
28	12.	Bérfelrakások	199 196		133 984
29	<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>980 097</b>		<b>771 814</b>
30	<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>282 167</b>		<b>252 987</b>
31	<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>91 920</b>		<b>58 134</b>
32		VII.sorból: értékvesztés	2 085		910
33	<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I;II;III;I-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>205 414</b>		<b>7 212</b>
60	13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	3 177		2 353
61		13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		
62	14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
63		14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
64	15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	829		914
65		15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
66	16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések	4 815		2 669
67		16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
68	17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 361		3 840
69		17.sorból: értékelési különbözet			
70	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>16 182</b>		<b>9 776</b>
71	18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
72		18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
73	19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			598
74		19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
75	20.	Fizetendő kamatok és kamatteljesítések	754		1
76		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
77	21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
78	22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8 789		3 039
79		22.sorból: értékelési különbözet			0
80	<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18;19;20;21.22.)</b>	<b>9 543</b>		<b>3 638</b>
81	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>6 639</b>		<b>6 138</b>
82	<b>C.</b>	<b>ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>212 053</b>		<b>13 350</b>
83	<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>18 059</b>		<b>5 336</b>
84	<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)</b>	<b>193 994</b>		<b>8 014</b>
85					
86	Pécs, 2018.04.10.				
87					
88					
89					



.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### A MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2017. évi "Éves beszámolója"-hoz.

#### I. Általános rész

##### 1.01. A részvénytársaság bemutatása

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

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

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

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

Telephelyek: 7673 Kővágószőlős, 0222/15 Hrsz.  
 7673 Kővágószőlős, 0222/32 Hrsz.  
 7673 Kővágószőlős, 0222/35 Hrsz.  
 7673 Kővágószőlős, 0222/54 Hrsz.  
 7673 Kővágószőlős, 0222/15/A/1 Hrsz.  
 7673 Kővágószőlős, 0222/15/A/4 Hrsz.  
 7625 Pécs, Kistréti út 12.  
 7625 Pécs, Kistréti út 13.  
 7164 Bábaapáti, 0118 Hrsz.  
 7030 Paks, 8802/7 Hrsz.

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

is/, valamint környezetvédelmi rekultivációs, monitoring és laboratóriumi vizsgálati tevékenységet 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 Előrekevert beton gyártása
- 6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 0210 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

## 1.02. Főbb adatok 2017. december 31-én

Jegyzett tőke	380 000 eFt
Mérleg főösszege	4 020 347 eFt
Adózás előtti eredmény	13 350 eFt
Adózott eredmény	8 014 eFt
Átlagos állományi létszám	126 fő

A jegyzett tőke 3800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészcsemet tartalmaz.

## 1.03. Mérleg fordulónap utáni események:

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-al került felemelésre.

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 2016., illetve a 2017. 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 könyvvizetés 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.

A Számviteli törvény alapján a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A beszámoló könyvvizsgálatát az ANKER-AUDITOR Kft. (kamara bejegyzés száma: 000015) könyvvizsgálója Dr. Bíró Tibor (kamara tagsági szám: 002992) 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 vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a használatbavételig az eszközhöz közvetlenül hozzákapcsolható felmerülő kiadások;
- az eszközök nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen önköltségek;
- térítés nélküli átvételkor az 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 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyonértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatba vételkor egy-összeben terv szerinti értékcsökkenésként kell elszámolni;

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

- értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke jelentősen (100 ezer forintot, vagy az eszköz könyv szerinti értékét 5 %-ot meghaladóan) és tartósan (legalább egy éven át) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke. Ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható, le kell 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 visszairással 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, (értékhelyesbítés elszámolása 2017-ben sem történt)
- az adózott eredmény összegét az üzleti év megnyitása után könyvelni kell az eredménytartaléokra,
- a céltartalékok képzéséről és azok megszüntetéséről jogcímenként folyamatos nyilvántartást kell vezetni,
- a kötelezettségekről szállítónként, hitelezőnként, egyéb jogcímenként tételes nyilvántartást kell vezetni.

## 3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

### 3.01. Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és likviditását 2016. és 2017. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

	<b>2016.év</b>	<b>2017.év</b>
- Árbevétel arányos üzemi eredmény	2,88 %	0,31 %
- Tőkearányos üzemi eredmény	7,69 %	0,27 %
- Tőkearányos adózott eredmény	7,26 %	0,30 %
- Eszközarányos üzemi eredmény	4,62 %	0,18 %
- Eszközarányos adózás előtti eredmény	4,77 %	0,30 %
- Tőkeellátottság (saját/össz.forrás)	60,06 %	66,66 %
- Likviditási mutató (forgó/rövid)	1,92	2,42
- Likviditási gyorsráta (köv+pénz/rövid)	1,67	2,13
- Pénzhányad (pénz/rövid)	0,82	1,02

Összességében megállapítható, hogy a társaság működése mind az eredményességet, mind az eszköz kihasználtságot tekintve jelentős mértékben romlott, azonban a likviditási mutatók tekintetében növekedést mutat.

### 3.02.A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 4 020 347 eFt

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

Mérleg sor	2016.12.31	2017.12.31	Változás %
A Befektetett eszközök	1 648 461	1 654 103	3,4%
B Forgóeszközök	2 742 223	2 350 047	-14,3%
C Aktív időbeli elhatárolás	57 956	16 197	-72,1%
<b>Összesen:</b>	<b>4 448 640</b>	<b>4 020 347</b>	<b>-9,6%</b>

A befektetett eszközállomány kis mértékű növekedése egyrészt a kőbányanyitással kapcsolatos beszerzéseknek, másrészt a GINOP támogatásból megvalósult beruházásoknak köszönhető.

A forgóeszközök állománya csökkent, ennek oka a készletek több, mint 70 MFt-os, a pénzeszköz készlet közel 190 MFt-os, a követelések állományának több, mint 132 MFt-os csökkenése.

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

Mérleg sor	2016.12.31	2017.12.31	Változás %-ban
D Saját tőke	2 671 806	2 679 819	0,3%
E Céltartalék	8 000	0	-
F Kötelezettségek	1 431 408	972 331	-32,1%
G Passzív időbeli elhatárolás	337 427	368 197	9,1%
<b>Összesen:</b>	<b>4 448 640</b>	<b>4 020 347</b>	<b>-9,6%</b>

A forgóeszköz állomány továbbra is jelentősen meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségeket, így biztosítva a pénzügyileg stabil növekedés feltételeit. A folyamatban lévő beruházások stabil finanszírozhatósága továbbra is csak az adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezéssel valósítható meg.

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

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2016. és 2017. december 31-én:

Társaság megnevezése	Tulajdoni hányad		Részesevés névértéke		Részesevés könyv szerinti értéke	
	(%)		(eFt-ban)		(eFt-ban)	
	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.
Repower Energia Kft.	17,9	17,9	400	400	0	0
Magyar Urán Zrt.	1	1	100	100	25	25
Magyar Alagútépítő Kft.	5	5	500	500	500	500
Kőmérő Kft.	20	20	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Összesen:</b>			4 000	4 000	3 525	3 525

A Repower Energia Kft.-ben lévő üzletrész a MECSEK-ÖKO Zrt. átalakulása során 2013.09.30-án került át a MECSEKÉRC Zrt-be. A részesevés könyvszerinti értéke nulla, a MECSEK-ÖKO Zrt. 100%-ban értékvesztést számolt el rá. Az Egyéb részesevések soron mutatjuk ki továbbá a Magyar Alagútépítő Kft.-ben és a Magyar Urán Zrt.-ben lévő részesevéseinket, 500 eFt, illetve 25 eFt értéken, valamint a Kőmérő Kft.-ben lévő részesevésünket 3 000 eFt értéken.

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

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

Főbb adatok a 2016. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	10 000
Eredménytartalék:	754
Lekötött tartalék:	0
Mérleg szerinti eredmény:	1036
Saját tőke:	11790

#### A KŐMÉRŐ Kft. főbb adatai:

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

Főbb adatok a 2016. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	15 000
Eredménytartalék:	73 751
Lekötött tartalék:	6 500
Mérleg szerinti eredmény:	19 928
Saját tőke:	115 179

## II. Specifikus rész

### A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok

#### 3.04. Befektetett eszközök

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

1. számú melléklet

Befektetett eszköz tükör

A likviditás 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.

Sor- szám		A tétel megnevezése	2016	2017	Vált%
A		B			
1	A.	Befektetett eszközök	1648461	1654103	3,4%
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	237074	120806	-49%
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	-
		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	199725	90003	-55%
5		Vagyoni értékű jogok	37349	30803	-18%
6		Szellemi termékek	0	0	-
10	II.	TÁRGYIESZKÖZÖK	1407850	1529772	8,7%
11		Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért.jogok	983672	978545	-0,5%
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	386931	324647	-16,6%
13		Egyéb berend., felszerelések, járművek	22 933	24995	9%
15		Beruházások, felújítások	14314	201585	1408%
16		Beruházásokra adott előlegek	901	0	-
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	3537	3525	-0,3%
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	-
21		Egyéb tartós részesedés	3 525	3 525	0%
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	12	0	-

## **A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK**

1) Az **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** az ISO minőségbiztosítási és környezetirányítási rendszer van nyilvántartva nulla nettó értéken. Értékbeli változás nem történt 2017-ben.

2) **Kísérleti fejlesztés aktivált értékeként** a 2013.08.31-én aktivált, sikeresen lezárult, GOP-1.3.1-11/A-2011-0098 „Komplex transzportmodell elkészítése és alkalmazása a Nyugat-Mecsekben” elnevezésű projektünket 57 452 eFt nettó értékben, valamint a 2014.05.31-én a GOP-1.1.1-11-2012-0033 „Geotermikus energiahasznosítás – kútkiképzés” projektet 32 551 eFt nettó értékben tartjuk nyilván.

3) **Vagyoni értékű jogként** a tulajdonjogot nem biztosító szellemi termékek szerepelnek. 2017-ben 5,6 M Ft-ot fordítottunk szoftverekre, illetve újítottunk meg licenceket. Valamint, cégünk sikeresen pályázott a GINOP-2.1.1-15-2015-00616 „Energetikai célú földtani kutatási projektek rendszer bizonytalanságának csökkentése a Mecsek hegység déli előtere földtani modelljének validálása példáján” című projektre. Ennek kapcsán beszereztünk egy "CIVIL 3D" szofvert több, mint 1,8 MFt-os értékben.

## **A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**

1) Az **ingatlan** csoportban ebben az évben kisebb volumenű fejlesztések történtek. Közel 10 MFt-os értékben a Kővágószőlősi telephelyen végeztünk beruházási-felújítási munkákat. Elkészült a trafóház tetőszigetelése és műhely előtető építése is befejeződött.

Pécsen az Irodaház vizesblokk felújítására több, mint 9 MFt-ot költöttünk.

2) A **műszaki berendezések, gépek, járművek és az egyéb gépek, berendezések** csoportban is, az előző évekhez képest, kisebb mértékű beruházások történtek, közel 45 MFt-os értékben.

A beszerzett műszaki gépek, járművek, berendezések a folyamatban lévő projektjeink feladatainak elvégzéséhez szükségesek. Beszerzésre kerültek tehergépjárművek, 1 db 35 KV-os áramváltó és a GINOP-2.1.1-15-2015-00616 projekt keretén belül számítástechnikai eszközök.

3) **Beruházások, felújítások** csoportban 24 MFt-os értékben INGERSOLL Fúróberendezést, 2,4 MFt-os értékben a geofizikai mérésekkel kapcsolatos kutatást, 1,4 MFt értékben építési tervezési munkákat, valamint 9,1 MFt értékben ABU DHABI iroda alapításával és 30 MFt értékben a mongóliai cégalapítással kapcsolatos, még nem aktivált fejlesztéseket tartjuk nyilván.

A GINOP-2.1.1-15-2015-00616 projekttel kapcsolatban 12,8 MFt Kőzetmechanikai jellegű feladatok ellátásával kapcsolatban felmerült kiadások nem kerültek még aktiválásra,

Cégünk 2017-ben döntött egy új projekt elkezdéséről. Kőbányászati tevékenység végzésével kívánjuk bővíteni tevékenységi körünket. Ennek kapcsán merültek fel beruházási kiadások, összesen 121,9 MFt értékben, amelyek még szintén nem kerültek aktiválásra.

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

A **részese**dések között a Magyar Alagútépítő Kft 5 %-os tulajdonrészt biztosító 0,5 MFt értékű, a Kőmérő Kft. 20 %-os tulajdonrészt biztosító 3 MFt értékű, a Magyar Urán Zrt. 25 eFt értékű (1%) és a Repower Energia Kft. nullára leírt üzletrészét tartjuk nyilván.

### **B. FORGÓESZKÖZÖK**

#### **3.05. Készletek**

A készletek megoszlása (eFt-ban):	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Raktári anyagok	54 374	49 234
Befejezetlen termelés	134 327	1 361
Késztermékek	-	114 449
Áruk	119 515	115 877
<b>Készletek összesen:</b>	<b>350 994</b>	<b>280 921</b>

A raktári anyagok elsősorban a bátaapáti projekthez szükséges fúrási- (15,8 MFt), vágatbiztosítási- (10,2 MFt), injektálási- (5,2 MFt) anyagokat tartalmazzák. Valamint laboratóriumi anyagokat és alkatrészeket (0,7 MFt), a fúrási- és terepi munkákhoz szükséges készletet (2,1 MFt), továbbá betonelemeket (14,5 MFt) és üzemanyag (0,7 MFt) készletet tartalmaznak.

A befejezetlen termelés elsődlegesen a "BOLTA régészeti, geotechnika, környezetvédelmi hatástanulmány" projekt költségeit tartalmazza.

A késztermékek között a Pécs, Szőlő utcai /még el nem adott/ lakások értéke szerepel.

Az áruk csoportban a Szőlő utcai 67/1 hrsz. még el nem adott telek (23,9 MFt) és a Pécs, Bálicsi u. 31.sz. alatti telek (92 MFt) értéke látható.

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



**3.06. Követelések**

Követelések (eFt-ban)

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Követelések áruszáll.-ból és szolg.-ból	883 421	870 632
Követelés (egyéb rész.visz.-ban lévő)	78	152
	<b>883 499</b>	<b>870 784</b>

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.

**3.07. Egyéb követelések**

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

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Adott előlegek	1 813	585
Nyújtott kölcsön éven belüli része	91	15
Bérleti díj letét, óvadék	4 554	6 744
Egyéb követelések	788	2 130
Életbiztosítási befektetések	36 240	36 580
Fizetett biztosíték	14 377	2 492
Téves utalás, szállítói túlfizetés	-	-
GINOP 2.1.1 munkákra előleg	-	60 000
GINOP 2.2.1 munkákra előleg	-	24 000
Társasági adó előleg	8416	21 771
ÁFA követelés, szlovák áfa igénylés	202754	21 539
Iparűzési adó Pécs	3 698	-
Iparűzési adó Boda	111	962
Iparűzési adó Bábaapáti	11 961	19 150
Iparűzési adó Kővágószőlős	1 986	-
Iparűzési adó Püspökszilágyi	50	23
Iparűzési adó Mátrászentimre	691	147
Iparűzési adó Bakonya	217	392
Iparűzési adó Paks	4 608	6 362
Iparűzési adó Ajka	752	93
Építményadó	118	5
Egyéb adók	97	930
Innovációs járulék	2 024	2 557
TB ellátások	606	804
Geochem kölcsön	31 000	-
<b>Összesen:</b>	<b>326 952</b>	<b>207 281</b>

**3.08. Értékpapírok (eFt-ban)**

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Részvény	0	0
<b>Összes értékpapír:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.09. Pénzeszközök (eFt-ban)**

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Pénztárak, csekkek összesen	1 211	1 321
Bankbetétek összesen	1 179 567	989 740
<b>Összes pénzeszköz:</b>	<b>1 180 778</b>	<b>991 061</b>

Készpénzforgalmat csak minimálisan bonyolítunk, a dolgozói elszámolások is elsősorban bankszámlán történnek.

A bankbetét állomány az előző évihez képest csökkent, ami összefügg a Társaság gazdasági tevékenységével.

**3.10. Aktív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2017. évben kifizetett, de költségként csak 2018. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2017. évre járó, de csak 2018-ben beérkező árbevétel, kamat összegeit.

Az elhatárolás részletezése az alábbi (eFt):

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<b>a, Bevételek</b>		
- árbevétel	-	641
- kamat, osztalék	12 347	-
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>12 347</b>	<b>641</b>
<b>b, Költségek, ráfordítások</b>		
- szoftver követési díj	21 254	7 237
- kezesi kötelezvény díjak, biztosítás	13 763	4 220
- bankgarancia díj	2 407	626
- egyéb szolgáltatások	8 185	3 473
<b>Költségek összesen:</b>	<b>45 609</b>	<b>15 556</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>57 956</b>	<b>16 197</b>

## FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:

### 3.11. Saját tőke

A saját tőke állománya 2016. évről 2017. évre a következők szerint változott eFt-ban:

Sor-szám	Megnevezés	2016	2017	Vált. %
D	Saját tőke	2 671 805	2 679 819	0,3%
I.	JEGYZETT TŐKE	380 000	380 000	0,0%
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	-
III	TŐKETARTALÉK	228 273	228 273	0,0%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 669 813	1 919 223	14,9%
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	199 725	144 309	-27,7%
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	-
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	193 994	8 014	-95,9%

A saját tőke a tárgyévi adózott eredmény (8 014 eFt) összegével nőtt 2017. év során.

Az adózott eredmény eredménytartalékba helyezése lehetővé teszi, hogy a társaság tulajdont eredményező beszerzéseket eszközöljön a határozott idejű gépbérletek helyett, s ezzel középtávon növelni tudja a nyereségtermelő képességét, valamint a vagyonát.

A további gazdaságos működés elengedhetetlen feltétele a likviditás további javítása. A folyamatban lévő projektjeink gördülékeny végzéséhez, az újabb projektekben való részvételhez szükséges a 2017. évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezése.

### 3.12. Céltartalék

A 2016. évi beszámoló készítésekor a Bátaapáti NRHT III. ütem 3. szakasz kivitelezési munkái során felmerülő nem várt költségek finanszírozására és garanciális kötelezettségeinek teljesítéséhez 8 000 eFt céltartalékot képeztünk, ennek feloldása megtörtént 2017-ben, újabb céltartalék képzése nem történt.

### 3.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Jelenleg nincs hosszú lejáratú kötelezettségünk.

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

#### SZÁLLÍTÓI ÁLLOMÁNY

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Vevőtől kapott előlegek és kauciók	460 943	474 471
Független szállítók	686 293	281 008
<u>Kapcsolt és egyéb r.visz.váll.</u>	<u>23 686</u>	<u>36 564</u>
<b>Összesen:</b>	<b>1 170 922</b>	<b>792 043</b>

- Vevői előlegek, egyéb pályázati előlegek és kauciók állománya továbbra is magas értékű. Ennek oka, hogy a 2017-ben az elnyert GINOP-2.2.1-15-2017-00102 sz. /Fenntartható és költséghatékony termásvíz visszasajtolás kútkiképzési technológiájának kifejlesztése/ és a TÉT\_16\_CN-1-2016-006 sz. pályázatunkkal kapcsolatosan 236 MFt illetve 9 MFt összegű előleget folyósítottak Társaságunk részére a támogatási szerződés alapján. Valamint a GINOP-2.1.1-15-2015-00616 projektre 2016-ban adott előlegből is maradt 228 MFt.
- A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott szállítói állomány csökkent az előző évihez képest. Ennek oka, hogy a még 2015-ben indult nagy volumenű projektek befejezésre kerültek.
- Rövid lejáratú kötelezettség az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben a 2016-os értékhez képest jelentősen nem változott.

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

Az alábbi táblázat mutatja az egyéb kötelezettségek állományának alakulását 2016-ban és 2017-ben. Az előző évhez képest a bérrel kapcsolatos kiadások jelentős mértékben csökkentek egyenes következményeként a létszám csökkenésnek.

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Személyi jövedelemadó	14 361	9 216
Társasági adó	-	-
TB járulék	35 191	19 607
ÁFA kötelezettség	149 185	105 436
Nem számlázott szállítói kötelezettség	-	-
Szakképzési hozzájárulás	1 185	750
Rehabilitációs hozzájárulás	819	577
Egészségügyi hozzájárulás	5 283	2 934
Helyi adó, vevő túlfizetés	958	1 684
Cégautó	331	165
Munkavállalói tartozások (bér, levonás, stb.)	49 804	32 949
Nyugdíjpénzt., EP, szakszervezeti tagdíj	3 241	3 031
Belf. köt. bankgarancia helyett	-	3 440
Egyebek	128	499
<b>Összesen:</b>	<b>260 486</b>	<b>180 288</b>

### 3.16. Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
- <b>Bevételek:</b>	<b>6 583</b>	<b>54 577</b>

Ezen a soron a projektjeink 2018-es, illetve 2019-es évet érintő árbevételei kerültek elhatárolásra.

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

Passzív időbeli elhatárolásként a 2017. évet terhelő, de 2018. évben kifizetésre kerülő költségeket, ráfordításokat számoltuk el (eFt-ban):

**Költségek, ráfordítások elhatárolása:                        1 856                        17 933**

- **Halasztott bevételek:    328 988                        295 687**

A MECSEK-ÖKO Zrt. 2013. évi átalakulása során a MECSEKÉRC Zrt-hez került befektetett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevételek is a Társaság könyveiben kerültek kimutatásra. Valamint a 2011-ben és 2012-ben elnyert GOP és 2016-ban elnyert GINOP-2.1.1 pályázatok halasztott bevételei vannak itt nyilvántartva. A tárgyi eszközök értékcsökkenéseinek elszámolásával egyidejűleg a halasztott bevételek is feloldásra kerültek.

**EREDMÉNYKIMUTATÁS egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:**

**3.17. Belföldi értékesítés nettó árbevétele**

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

<b>Tevékenységek megnevezése</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Bodai Agyagkő Formáció	266 439	812 072
Bátaapáti NRHT	908 441	328 733
Mátrai rekultiváció	21 106	83 620
Strabag Hulladéktároló építés, Szlovákia	490 592	181 881
PAKS II. földtani kutatás	4 300 560	5 450
Monitoring	92 081	101 001
Rekultiváció	45 387	0
Laboratóriumi szolgáltatások	20 421	27 393
Környezetvédelmi hatásvizsgálatok	34 344	201 995
Kutatás	211 961	173 945
Fúrési szolgáltatások	66 034	88 869
Bányászati szolgáltatások	350	2 270
Műszaki ellenőrzés	900	6 749
Mélyépítés, útépítés, tereprendezés	0	33 436
Építési kivitelezés	444 186	284 561
Vagyongazdálkodás	225 676	209 214
Egyéb értékesítések	0	3 800
<b>Tevékenységek összesen:</b>	<b>7 128 478</b>	<b>2 544 989</b>

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele jelentős mértékben csökkent 2017-ben a nagy volumenű projektek (pl. Paks II. földtani kutatás/ lezárulása miatt. Az új projektek elindítása ( pl. Kőbánya nyitás) előkészítése megtörtént, de ezek esetében árbevétel 2017-ben még nem keletkezett.

A folyamatban lévő projektek és a magasépítési tevékenység beindítása eredményezte a 2017-ben keletkezett árbevétel jelentős részét.

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

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Kőmérő Kft.	4 567	4 013

### 3.18. Saját termelésű készletek állományváltozása

A saját termelésű készletek állományváltozása a 2016.évi 93 526 eFt-ról 2017-ban -18.517 eFt-ra változott. A Szőlő utcai társasház állományváltozása +56.372 eFt, az egyéb projektek állományváltozása viszont -74.889 eFt volt.

### 3.19. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

2016. év végi egyenlege 4 521 eFt, 2017.12.31-én 42 877 eFt volt. Többek között a Műhely előtető, az Irodaház vizesblokk felújítás és a cégalapításokkal kapcsolatban felmerült értékekből tevődik össze ez az összeg.

### 3.20. Egyéb bevételek (eFt-ban)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
- káresemények megtérítése	-	7 719
- ért. imm.jav. és tárgyi eszk.ért.bev.	13 458	33 163
- kapott bevétel, támogatás	540	306 804
- TB költségtérítés	46	103
- biztosító kártérítése	608	3 075
- halasztott bevétel feloldása	49 062	49 519
- apák munkaidő kedvezménye	298	127
- céltartalék feloldása	45 000	8 000
- véglegesen átvett pénzeszköz	2 959	-
- egyéb	490	1 065
- kerekítési különbözetek	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>112 461</b>	<b>409 575</b>

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

Bevétel	33 163 eFt
Kivezetési érték	83 eFt
Eredmény	33 080 eFt

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

Az értékesített tárgyi eszközök 33 163 eFt-os értékű bevételéből 32 897 eFt a SCHAEFF-BAGGER-ITC 312 Önjáró alagút rakodó berendezés értékesítéséből származott /nettó értéke 0 Ft volt/.

A kapott támogatás 308 695 eFt-os értéke a GINOP projekt támogatások 2017. évi elfogadott elszámolásából származik.

### 3.21. Költségek, ráfordítások:

Költségek és ráfordítások	2016	2017	Változás %-ban
Anyagköltség	273 410	176 769	-35%
Igénybevett szolgáltatások értéke	593 658	840 659	42%
Egyéb szolgáltatások értéke	66 373	28 840	-56%
Eladott áruk beszerzési ért.	97 755	120 370	23%
Eladott szolgáltatások értéke	4 748 192	722 139	-85%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 779 388</b>	<b>1 888 777</b>	<b>-67%</b>
Béreköltség	608 284	522 925	-14%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	172 617	114 905	-33%
Bérfjárulékok	199 196	133 984	-33%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>980 097</b>	<b>771 814</b>	<b>-21%</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>282 167</b>	<b>252 987</b>	<b>-10%</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>91 920</b>	<b>58 134</b>	<b>-37%</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>205 414</b>	<b>7 212</b>	<b>-96%</b>

Mivel az árbevétel jelentős mértékben csökkent az előző évihez képest, ennek következményeként az anyag jellegű ráfordítások is 67%-kal csökkentek, viszont a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások nem csökkentek ekkora mértékben, ennek köszönhetően az üzemi eredmény csaknem 200 MFt-tal csökkent. A Társaság projektekre épülő tevékenységéből adódóan a bázis és a tárgy időszak összehasonlításából érdemi következtetéseket nem lehet levonni az anyagjellegű ráfordításoknál a gazdálkodás hatékonyságára vonatkozóan.

A személyi jellegű ráfordítások több mint 208 Mft-tal csökkentek összefüggésben azzal, hogy az állományi létszám a projektek befejezése miatt csökkentésre került.

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

<b>- anyagköltség</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
= üzemeléshez és projektekhez anyagok	187 191	102 185
= munkavédelmi anyagok, szerszámok	4 948	2 036
= áram, víz, gáz, távhő	34 249	31 441
= gépjárművek, erőgépek alkatrészei	9 182	6 238
= nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	4 349	6 101
= üzemanyag	33 491	28 768
<b>Anyag költség összesen:</b>	<b>273 410</b>	<b>176 769</b>

<b>- igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
= szállítás, rakodás	10 107	2 544
= bérleti díjak, gépbérletek	44 843	30 885
= javítás, karbantartás	60 412	37 054
= hirdetések	8 085	2 698
= oktatás, továbbképzés és útiköltségek	20 099	22 890
= posta, közlőny, telefon, internet	24 802	21 269
= program követési díjak (support)	30 033	21 719
= projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	313 224	635 934
= admin. szolg.(könyvvizsgálat, számviteli, jog, ISO, üzletviteli tanácsadás)	46 219	38 027
= másolás, fotó, fordítás, földhivatal	9 014	9 265
= őrző-védő szolgáltatások	9 378	6 942
= egyéb (szolg. jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	17 442	11 432
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>	<b>593 658</b>	<b>840 659</b>

- A projektekhez kapcsolódó szolgáltatások jelentősen nőttek az előző évhez képest. A 2017. évi projektösszetétel több ilyen jellegű költséget igényel, mint az előző évben, pl a Szőlő utcai lakások építése /239 Mft/ és a GINOP pályázati projektek/250Mft/ miatt.
- A karbantartási költségek csökkentek 2017-ben, de várhatóan a gépek, járművek elhasználódásával nőni fognak ezek a költségek az elkövetkező időszakban.



- <b><u>egyéb szolgáltatások értéke</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
- hatósági díjak, illetékek	1 531	1 320
- bankköltségek	20 638	10 940
- biztosítások	44 204	16 580
<b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>66 373</b>	<b>28 840</b>

A bankköltségek és a biztosítási díjak a nagy projektek igényei szerint alakultak, ezért csökkentek jelentősebben az előző évhez képest.

- <b><u>eladott áruk beszerzési értéke</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
	<b>97 755</b>	<b>120 370</b>

Alapvetően a továbbértékesített villamos energia tartozik ide, kisebb mértékben a bérlőknek, alvállalkozóknak értékesített anyagok, alkatrészek.

- <b><u>közvetített szolgáltatások</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
	<b>4 748 192</b>	<b>722 139</b>

2017-ben az alvállalkozói tevékenység aránya és értéke jelentősen alacsonyabb volt a 2016-os évhez képest, kapcsolódóan a projekt-bevételekhez, amelyek szintén jelentősen csökkentek.

**Mindösszesen: 5 779 388 1 888 777**

<b>Az értékcsökkenési leírás bontása:</b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2017</u></b>
- terv szerinti lineáris leírás	282 167	252 987
- terven felüli écs.	655	0
- visszaírt terven felüli écs.	0	0

Terven felüli értékcsökkenés a fizikailag tönkrement, használhatatlanná vált eszközök értékét mutatja, de 2017-ben csak nullára íródott tárgyi eszközök kerültek selejtezésre.

### 3.22. Egyéb ráfordítások

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

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
- ért.imm.j. és tárgyi eszk.nyilv.ért.	10 648	83
- káresemények	993	4 141
- kés.kamat, bírság, önell.pótl.	3 648	20
- készletek, követelések értékvesztése	2 085	910
- terven felüli écs.	655	-
- behajthatatlan követelés	-	-
- önkormányzatnak fizetendő adók	47 834	36 001
- innovációs járulék	6 027	4 577
- céltartalék várható kötelezettségekre	8000	-
- alapítványi, egyesületi támogatások	6 420	5 213
- bányakárok	653	5 575
- bányajáradék, környezetterhelési díj	3 547	948
- cégautó adó	1 381	663
- egyéb ráf., kerekítés különbözet	29	3
<b>Összesen:</b>	<b>91 920</b>	<b>58 134</b>

2017. évben az alábbi értékvesztéseket számoltuk el:

- Követelésekre 910 e Ft értékben számoltunk el értékvesztést, melyre a korábban a Mecsek-Öko Zrt-től átvett lakásvásárlási kölcsönök miatt került sor.

3.23. Pénzügyi műveletek bevétele:	<u>2016</u>	<u>2017</u>
- Kapott osztalék (Kőmérő Kft.)	3 177	2 353
- Kapott osztalék (OTP részvény)	-	-
- Kapott kamatok	5 644	3 583
- Árfolyam nyereség	7 361	3 840
<b>Összesen:</b>	<b>16 182</b>	<b>9 776</b>

3.24. Pénzügyi műveletek ráfordítása:	<u>2016</u>	<u>2017</u>
- Kölcsönök-hitelek kamata	754	1
- Árfolyamvesztés	8 789	3 637
<b>Összesen:</b>	<b>9 543</b>	<b>3 638</b>

A 2017. évben likvid pénzforrás ellenére az alacsony piaci kamatok miatt jelentősen kevesebb kamatbevételre tudtunk szert tenni. A pénzügyi műveletek eredménye ezek ellenére még mindig pozitív tudott maradni.

<b>Pénzügyi műveletek eredménye:</b>	<b>6 639</b>	<b>6138</b>
--------------------------------------	--------------	-------------

<b>3.25. Adózás előtti eredmény 2017. évben</b>	<b>13 350 eFt</b>
<b>3.26. Adófizetési kötelezettség 2017. évben</b>	<b>5 336 eFt</b>
<b>3.27. Adózott eredmény 2017. évben</b>	<b>8 014 eFt</b>

#### **4. Tájékoztató adatok**

**4.01.** A létszámra és a bérköltségre vonatkozó adatokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

**4.02.** A társaság 2017. 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 2017. 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**

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

- Tao. szerinti értékcsökkenési leírás	250 555
- Előző évi áthozott veszteség	0
- Céltartalék feloldása	8 000
- <u>Kapott osztalék</u>	<u>2 353</u>
	<b>260 908</b>

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

- Szt. szerinti értékcsökkenési leírás	252 987
- Céltartalék garanciális kötelezettségekre	-
- Követelések értékvesztése	910
- Nem közhasznú szervezetnek nyújtott tám.	3 208
- Jogerős határozat, késedelmi kamat	-
- <u>Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg.</u>	<u>1</u>
	<b>257 106</b>

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

- adózás előtti eredmény	13 350
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-260 908
- <u>adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>257 106</u>
- adóalap	<b>9 548</b>
- Társasági adó (9%):	859

**Jövedelem nyereség minimum szerint számítva:**

	eFt
Értékesítés nettó árbevétele	2 544 989
Egyéb bevétel	409 575
Pénzügyi bevétel	9 776
<b>Összes bevétel</b>	<b>2 964 340</b>
<b>Elvárt adóalap 2%</b>	<b>59 287</b>
<b>Adóalap jövedelem minimummal</b>	<b>59 287</b>

**Vizsgálat /eFt-ban/**

1. Adózás előtti eredmény	13 350
2. Társasági adóalap	9 548

Ha az 1.vagy 2. pont értékek közül valamelyik kisebb, mint az elvárt adó, akkor a társasági adó alapja az elvárt adóalap /59 287 eFt/.

	eFt
<b>Elvárt adó alapján számított társasági adó 9%</b>	<b>5 336</b>

### 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	Kezdet	Lejárat	Hátralévő bérleti díj (Ft)
Postaautó Zrt.	VW Multivan (NHJ-148)	2016.02.23	2020.02.22	8 157 500
Postaautó Zrt.	Skoda Octavia (NMU-604)	2016.02.23	2020.02.22	2 097 576
Postaautó Zrt.	VOLKSWAGEN Tiguan (NMF-864)	2016.03.24	2020.03.23	2 845 476
Postaautó Zrt.	VOLKSWAGEN Tiguan (LVK-350)	2015.02.18	2019.01.31	1 217 281
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (MVF-861)	2017.08.07	2018.08.07	766 892
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (MVF-862)	2017.08.07	2018.08.07	766 892
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (MVF-863)	2017.08.07	2018.08.07	766 892
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (MVF-864)	2017.08.07	2018.08.07	766 892
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-133)	2014.03.16	2018.03.15	456 177
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-134)	2014.03.19	2018.03.18	474 690
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-135)	2014.03.19	2018.03.18	474 690
			<b>Összesen</b>	<b>18 790 958</b>

#### 5.02. Bankgaranciák 2017. december 31-i állapot szerint:

Az Erste Bank Hungary Nyrt. bankgaranciát vállalt:

- Generali viszont-garancia 61 MFt 2018.10.10-ig (BAF kutatás – biztosítói készfizető kezesi biztosítására);
- CIG Pannonia viszont-garancia 4,8 MFt 2018.12.31-ig (MBFH, Lőszbánya, biztosítói készfizető kezesi biztosítására)
- Sporitelna Bank (Erste Szlovákia) teljesítési viszont-garancia 8 MFt (272.237 EUR) összegben 2019.12.15-ig (ZIPP projekt, Szlovákia);

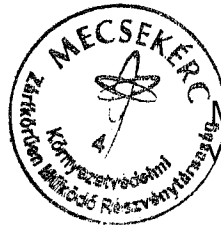
A Budapest Bank Zrt. az alábbi ügyletekben vállalt bankgaranciát:

- NRHT III. ütem 3. szakasz jótállási garancia 6 MFt összegben 2018.10.31.-ig
- NRHT III. ütem 3. szakasz teljesítési garancia 9 MFt összegben 2018.12.31.-ig

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

- Pécs, 565/A/1-565/A/9 hrsz.
- Kővágószőlős, 0165/2, 0222/53, 0222/54 hrsz.
- Cserkút, 074/1 hrsz.
- Bakonya 083/9-083/12 hrsz.
- Kővágószőlős 0222/15/A/1 és 0222/15/A/4 hrsz.
- Kővágószőlős 0222/8, 0222/12, 0222/25, 0222/32 hrsz.
- Kővágószőlős 097/6, 097/7, 097/10 hrsz.
- Kővágószőlős 0147/4, 0232/1, 0225/1, 0226/1, 0227/3, 0234/6 hrsz.

Pécs, 2018.április 10.



Molnár János  
vezérigazgató

## 1. számú melléklet

I. sz. 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 értéke- lyesbítése	Összesen
1. <b>Bruttó érték nyitó állománya</b>	4 975	548 612	221 755	0	0	0	0	775 342
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)	0	0	7 459	0	0	0	0	7 459
3. Térítés nélkvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélkvátadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	-1	0	0	0	0	-1
8. Selejtezés, részelejt	0	0	-25 242	0	0	0	0	-25 242
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Átsorolás (megbontás, összevetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. <b>Bruttó érték záró állománya</b>	4 975	548 612	203 971	0	0	0	0	757 558
13. <b>Értékcsökkenés nyitó állománya</b>	4 975	348 887	184 405	0	0	0	0	538 267
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	109 722	14 006	0	0	0	0	123 728
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. visszafirása	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Térítés nélkvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélkvátadás	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Értékesítés	0	0	-1	0	0	0	0	-1
23. Selejtezés	0	0	-25 242	0	0	0	0	-25 242
24. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Átsorolás (megbontás, összevetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27. <b>Értékcsökkenés záró állománya</b>	4 975	458 609	173 168	0	0	0	0	636 752
28. <b>Nyitó állomány nettó értéke</b>	0	199 725	37 350	0	0	0	0	237 075
29. <b>Záró állomány nettó értéke</b>	0	90 003	30 803	0	0	0	0	120 806

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékelésének módja	Összesen
<b>1. Bruttó érték nyitó állománya</b>	<b>1 269 802</b>	<b>1 303 734</b>	<b>263 256</b>	<b>0</b>	<b>14 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 851 106</b>
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	0	0	251 266	0	0	251 266
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 apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	-1 312	-62 324	-800	0	0	0	0	-64 436
8. Selejtezés, részelejt	-559	-27 510	-19 813	0	0	0	0	-47 882
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből	11 167	30 776	13 839	0	-55 783	0	0	-1
12. Aktiválás előző évi beszerzésből	8 212	0	0	0	-8 212	0	0	0
13. Átsorolás	0	-8 935	8 935	0	0	0	0	0
<b>14. Bruttó érték záró állománya</b>	<b>1 287 310</b>	<b>1 235 741</b>	<b>265 417</b>	<b>0</b>	<b>201 585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 990 053</b>
<b>15. Értéksökkenés nyitó állománya</b>	<b>286 131</b>	<b>916 802</b>	<b>240 323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 443 256</b>
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	24 473	84 471	20 315	0	0	0	0	129 259
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. visszafása	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	-1 280	-62 324	-748	0	0	0	0	-64 352
25. Selejtezés	-559	-27 510	-19 813	0	0	0	0	-47 882
26. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	0	-345	345	0	0	0	0	0
<b>29. Értéksökkenés záró állománya</b>	<b>308 765</b>	<b>911 094</b>	<b>240 422</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 460 281</b>
<b>30. Nyitó állomány nettó értéke</b>	<b>983 671</b>	<b>386 932</b>	<b>22 933</b>	<b>0</b>	<b>14 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 407 850</b>
<b>31. Záró állomány nettó értéke</b>	<b>978 545</b>	<b>324 647</b>	<b>24 995</b>	<b>0</b>	<b>201 585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 529 772</b>



## 2. számú melléklet

## Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége

Állománycsoport	2016.			2017.		
	létszám (fő)	bérköltség (EFt)	személyi jellegű egyéb	létszám (fő)	bérköltség (EFt)	személyi jellegű egyéb
Teljes munkaidő						
- szellemi	100	461 878	122 028	76	363 246	89 346
- fizikai	50	128 715	46 077	44	116 242	24 251
<b>Összesen</b>	<b>150</b>	<b>590 593</b>	<b>168 105</b>	<b>120</b>	<b>479 488</b>	<b>113 867</b>
Egyéb és állományon kívüli	2	17 691	4 512	6	43 437	1 038
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>152</b>	<b>608 284</b>	<b>172 617</b>	<b>126</b>	<b>522 925</b>	<b>114 905</b>

## 3. számú melléklet

**Veszélyes hulladék készlet alakulása  
2017. január 1. – 2017. december 31. között**

MECSEKÉRC Zrt. (KÜJ: 100229910) Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság (KTJ: 101537026)									
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2016-re maradt mennyiség (kg)	2016-ben keletkezett mennyiség (kg)	2016-ben elszállított mennyiség (kg)	2017-ra maradt mennyiség (kg)	2017-ben keletkezett mennyiség (kg)	2017-ben elszállított mennyiség (kg)	2018-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
150110*	Szennyezett csomagolási hulladék	0	15	15	0	24	24	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160708*	Olajos hulladék	0	2	2	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160708*	Tartálytisztítási olajos víz	0	640	640	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Híg vegyszeres oldat	0	357	220	137	603	603	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130206*	Motorolaj	0	4	4	0	15	15	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
170503*	Veszélyes anyaggal szennyezett föld és kövek	0	0	0	0	2820	2820	0	Saubermacher-Marcali Kft.
Telephely: Magraktár (KTJ: 101365979)									
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2016-re maradt mennyiség (kg)	2016-ben keletkezett mennyiség (kg)	2016-ben elszállított mennyiség (kg)	2017-ra maradt mennyiség (kg)	2017-ben keletkezett mennyiség (kg)	2017-ben elszállított mennyiség (kg)	2018-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200133*	Elemek és akkumulátorok	0	33	33	0	14	0	0	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.
200136	Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	0	907	378	529	596	1065	60	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.
200121*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	18	18	0	35	34	0	Enviroinvest Zrt.
080317*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	0	0	0	0	10	10	0	BIOMARK2000 Kft.
Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti) (KTJ: 101377743)									
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2016-re maradt mennyiség (kg)	2016-ben keletkezett mennyiség (kg)	2016-ben elszállított mennyiség (kg)	2017-ra maradt mennyiség (kg)	2017-ben keletkezett mennyiség (kg)	2017-ben elszállított mennyiség (kg)	2018-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
-	-	0	0	0	0	0	0	0	-

Veszélyes hulladék készlet 2017. december 31-én: 60 kg.

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

Céltartalék képzési kötelezettségünk ezzel kapcsolatosan nem keletkezett.

## 4.számú melléklet

adatok ezer Ft-ban		
A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	d
<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>1 051 122</b>	<b>38 692</b>
Adózás előtti eredmény ±	212 053	13 350
Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)	-3 177	-2 353
Befektetés év végi átértékelése ±		
(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)		5 214
Elszámolt amortizáció (+)	282 167	252 987
Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-2 085	804
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-37 000	-8 000
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	2 810	-33 081
Szállítói kötelezettség változása ±	-446 096	-405 285
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	39 340	-53 792
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-68 902	30 770
Vevőkövetelés változása ±	598 245	11 985
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	6 309	189 670
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	485 517	41 759
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-18 059	-5 336
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-208 729</b>	<b>-223 207</b>
Befektetett eszközök beszerzése (-)	-225 364	-258 724
Befektetett eszközök eladása (+)	13 458	33 164
Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±		
Kapott osztalék, részesedés (+)	3 177	2 353
<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-73 888</b>	<b>-5 202</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
Hitel és kölcsön felvétele (+)		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet. törl., megszünt., bev. (+)	-55 736	12
Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-11 732	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-6 420	-5 214
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>768 505</b>	<b>-189 717</b>
Nyitó pénzeszköz állomány	412 273	1 180 778
Záró pénzeszköz állomány	1 180 778	991 061
<b>Ellenőrző szám</b>	<b>768 505</b>	<b>-189 717</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>