

Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

**MECSEKERC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

7633 Pécs, Esztergár Lajos út 19.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2019. január 01 - 2019. december 31.

Pécs, 2020. március 31.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E FT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)	1 888 466		2 058 928
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	378 516		578 007
3.	1. Alapítás-átszervezés altívalt értéke	293 876		463 667
4.	2. Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	59 383		82 452
5.	3. Vagyon értékű jogok	25 257		22 513
6.	4. Szellemi termékek	0		0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		9 375
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 506 933		1 477 904
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	825 275		811 422
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	410 468		334 972
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 097		36 265
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	205 132		262 327
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	22 961		32 918
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. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	2 670 471		2 847 788
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	313 777		313 238
31.	1. Anyagok	46 985		49 413
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 430		25 232
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
34.	4. Késztermékek	64 316		144 526
35.	5. Áruk	190 046		94 067
36.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	530 038		785 216
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	275 185		620 989
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	1 154		60
42.	5. Váltókövetelések	0		0
43.	6. Egyéb követelések	253 699		164 167
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)	1 826 656		1 749 334
54.	1. Pénztár, csekkok	1 232		1 696
55.	2. Bankbetétek	1 825 424		1 747 638
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	260 249		130 573
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	242 192		121 174
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 057		9 399
59.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	4 819 186		5 037 289



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. december 31.

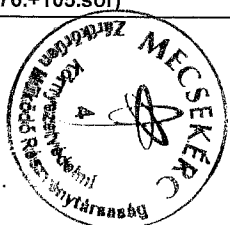
MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	3 679 804		3 280 355
62.	I.JEGYZETT TŐKE	480 000		480 000
63.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 598 273		1 598 273
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 718 287		1 055 413
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	353 259		546 118
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-470 015		-399 449
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	0		0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	785 554		1 395 897
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT- SÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0		0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek (93.és95.-104.sorok)	785 554		1 395 897
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	362 234		1 080 845
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	269 129		174 581
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	43 997		0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	110 194		140 471
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	353 828		361 037
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	82 022		79 056
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 771		2 116
108.	3. Halasztott bevételek	269 035		279 865
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)	4 819 186		5 037 289

Pécs, 2020. március 31.

P.H.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. 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	1 137 944		1 341 665
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	64		14
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 138 008		1 341 679
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-39 064		93 012
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	97 359		51 024
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03;04.)	58 295		144 036
III.	Egyéb bevételek	787 561		155 074
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 207		0
05.	Anyagköltség	178 128		172 284
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	686 073		442 640
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	36 387		35 234
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	103 430		330 079
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	220 654		61 248
IV.	Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 224 672		1 041 485
10.	Béreköltség	533 891		565 360
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	144 324		107 147
12.	Bérfjárulékok	126 845		120 972
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	805 060		793 479
VI.	Értékcsökkenési leírás	222 966		152 688
VII.	Egyéb ráfordítások	208 997		74 617
	VII.sorból: értékvesztés	18 338		34 925
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I;II;III;I-IV.-V.-VI.-VII.)	-477 831		-421 480
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 176		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	103		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	1 275		0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	503		1 066
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11 143		6 043
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	14 200		7 109
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	7		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordít., árfolyamveszt.	1 391		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	1 494		430
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18;19;20;21.22.)	2 892		430
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	11 308		6 679
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-466 523		-414 801
X.	Adófizetési kötelezettség	3 492		-15 352
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	-470 015		-399 449

Pécs, 2020. március 31.



P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2019. 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-ig lejárt az utolsó szétválásból eredő kötelezettsége is a Társaságnak.

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

Telephelyek:

Fióktelepek: 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.
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 Szennyvezetés-mentesítés
- 4313 Talajmintavétel, próbafúrás
- 2363 Előrekevert beton gyártása
- 6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 0210 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

1.02. Főbb adatok 2019. december 31-én

	ezerFt-ban	
	Előző év	Tárgy év
Jegyzett tőke	480 000	480 000
Mérleg főösszege	4 819 186	5 037 289
Adózás előtti eredmény	-466 523	-414 801
Adózott eredmény	-470 015	-399 449
Átlagos állományi létszám	119 fő	121 fő

A jegyzett tőke 4800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészcsekket 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-al 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 2018., illetve a 2019. 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.

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 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 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyonértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatba vételkor egy-összegben terv szerinti értékcsökkenésként kell elszámolni;

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

- értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke jelentősen (100 ezer forintot, vagy az eszköz könyv szerinti értékét 5 %-ot meghaladóan) és tartósan (legalább egy éven át) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke. Ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható, le kell értékelni a mérlegkészítéskor, illetve a minősítéskor ismert, a használhatóságnak, az értékesíthetőségnek megfelelő piaci értékre (haszonanyag-árakra, hulladék értékre);
- ha a piaci érték jelentősen és tartósan nagyobb a könyv szerinti értéknél, az értékvesztést visszaírással kell csökkenteni. A visszaírt könyv szerinti érték maximum az eredeti bekerülési érték lehet.
- Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális javak, a tárgyi eszköz nettó értéke jelentősen és tartósan magasabb az eszköz piaci értékénél, az adott eszköz értékét - a piaci értéket meghaladó különbözettel - terven felüli értékcsökkenés elszámolásával kell csökkenteni.

d. A valuta és devizakészletek, a külföldi pénzürtékre szóló követelések, és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza középárfolyam alapján történik.
- a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza középárfolyam alapján kell értékelni.

2.08. Az eszközök nyilvántartása

- az immateriális eszközökről és a tárgyi eszközökről a használatba vételkor, aktiváláskor számítógépes egyedi nyilvántartó lapokat kell készíteni és azokban rögzíteni az érintett eszközökkel kapcsolatos változásokat;
- a befektetett pénzügyi eszközökről analitikus nyilvántartás keretében gondoskodni kell az egyes tételek alakulásának követhetőségéről;
- a vásárolt készletek raktárra vételezését, egyedi nyilvántartását csak abban az esetben alkalmazzuk, amikor valamely tervezett felújításhoz, karbantartáshoz, felhasználáshoz előre vásároljuk meg a szükséges készleteket. Minden egyéb beszerzés esetén a vásárolt készleteket azonnal költségként számoljuk el;

- a 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 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 2018. és 2019. 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>	-41,99	-31,41	75%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	<i>Üzemi tevékenység eredménye</i> <i>Saját tőke</i>	-12,99	-12,85	99%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<i>Adózott eredmény</i> <i>Saját tőke</i>	-12,77	-12,18	95%
Eszközarányos üzemi eredmény	<i>Üzemi tevékenység eredménye</i> <i>Eszközök összesen</i>	-0,10	-0,08	84%
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	<i>Adózott előtti eredmény</i> <i>Eszközök összesen</i>	-9,68	-8,23	85%
Tőkeerősség (%)	<i>Saját tőke</i> <i>Források</i>	76,36	65,12	85%
Likviditási mutató I.	<i>Forgóeszközök</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	3,40	2,04	60%
Likviditási mutató II.	<i>Forgóeszközök-Készletek</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	3,00	1,82	61%
Likviditási mutató IV.	<i>Pénzeszközök</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	2,33	1,25	54%

Összességében megállapítható, hogy a társaság működése mind az eredményességet, mind az eszköz kihasználtságot tekintve romlott. 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: 5 037 289 eFt

Az eszközök fő sorainak alakulása

Mérlegtétele	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	1 888 466	39,2%	2 058 928	40,9%	170 462	109%
Immateriális javak	378 516	7,9%	578 007	11,5%	199 491	153%
Tárgyi eszközök	1 506 933	31,2%	1 477 904	29,3%	-29 029	98%
Befektetett pénzügyi eszk.	3 017	0,1%	3 017	0,1%	0	100%
Forgóeszközök	2 670 471	55,4%	2 847 788	56,5%	177 317	107%
Készletek	313 777	6,5%	313 238	6,2%	-539	100%
Követelések	530 038	11,0%	785 216	15,6%	255 178	148%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	1 826 656	37,9%	1 749 334	34,7%	-77 322	96%
Aktív időbeli elhatárolás	260 249	5,4%	130 573	2,6%	-129 676	50%
Eszközök összesen	4 819 186	100,0%	5 037 289	100,0%	218 103	105%

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

A forgóeszközök állománya is növekedett, ennek legfőbb oka a vevőkövetelés több, mint 345 MFt-os növekedése. A készletek között a legjelentősebb változás, hogy sor

került a Pécs, Árnyas Liget utcai telek eladására, ez is oka a készletekben bekövetkezett csökkenésnek.

A források fő sorainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegátétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	3 679 804	76,4%	3 280 355	65,1%	-399 449	89%
Jegyzett tőke	480 000	10,0%	480 000	9,5%	0	100%
Tőke tartalék	1 598 273	33,2%	1 598 273	31,7%	0	100%
Eredménytartalék	1 718 287	35,7%	1 055 413	21,0%	-662 874	61%
Lekötött tartalék	353 259	7,3%	546 118	10,8%	192 859	155%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-470 015	-9,8%	-399 449	-7,9%	70 566	85%
Céltartalékok	0	-	0	-	0	-
Kötelezettségek	785 554	16,3%	1 395 897	27,7%	610 343	178%
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	785 554	16,3%	1 395 897	27,7%	610 343	178%
Passzív időbeli elhatárolás	353 828	7,3%	361 037	7,2%	7 209	102%
Források összesen	4 819 186	100,0%	5 037 289	100,0%	218 103	105%

A Saját tőke állománya az előző évek vesztesége miatt csökkent.

A kötelezettségek több, mint 610 MFt-os növekedésének legfőbb oka pedig a vevőktől kapott előlegek növekedése (Geothermal Green Energy Kft-től kapott előleg).

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

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

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2018. és 2019. december 31-én:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tulajdoni hányad (%)		Részeseadás névértéke		Részeseadás könyv szerinti értéke	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
Magyar Urán Zrt.	1	0,2	100	100	17	17
Kömérő Kft.	20	20	3 000	3 000	3 000	3 000
Összesen:			3 100	3 100	3 017	3 017

A Magyar Urán Zrt-ben lévő részesedés 25 eFt könyv szerinti értékére 8 eFt értékvesztést számoltunk el 2018-ban. 2019-ben 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 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.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	378 516	20,0%	578 007	27,6%	199 491	153%
Alapítás-átszervezés altívalt értéke	293 876	15,6%	463 667	22,5%	169 791	158%
Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	59 383	3,1%	82 452	4,0%	23 069	139%
Vagyoni értékű jogok	25 257	1,3%	22 513	1,1%	-2 744	89%
Szellemi termékek	0	-	0	-	0	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 506 933	79,8%	1 477 904	72,2%	-29 029	98%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	825 275	43,7%	811 422	39,4%	-13 853	98%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	410 468	21,7%	334 972	16,3%	-75 496	82%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 097	2,3%	36 265	2,2%	-6 832	84%
Beruházások, felújítások	205 132	10,9%	262 327	12,7%	57 195	128%
Beruházásokra adott előlegek	22 961	1,2%	32 918	1,6%	9 957	143%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 017	0,2%	3 017	0,1%	0	100%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	-	0	-	0	-
Egyéb tartós részesedések	3 017	0,2%	3 017	0,1%	0	100%
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	-	0	-	0	-
Összesen:	1 888 466	100,0%	2 058 928	99,9%	170 462	109%

A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK

1) Az alapítás-átszervezés értékeként társaság tevékenységének jelentős bővülését célzó két tevékenység beindításának ráfordítása található 2019-ben is:

- a Társaság Mongóliai tevékenységének beindításával kapcsolatban felmerült alapítási költségek 2019-ben további 36,2 MFt értékkel nőttek, összesítve 138,3 MFt a befektetés összege,
- a társaság kőbányászati tevékenységének beindításával kapcsolatos költségek pedig 133,6 MFt értékkel növekedtek, összesítve 325,4 MFt a befektetés összege.

2) Kísérleti fejlesztés aktivált értékeként a GINOP-2.1.1-15-2015-00616 projekttel kapcsolatban felmerült K+F tevékenység 2019-ben aktivált 82,5 MFt értéke található.

3) Vagyoni értékű jogként a tulajdonjogot nem biztosító szellemi termékek szerepelnek. 2019-ben nem történt ilyen jellegű beszerzés.

A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

1) Az **ingatlan** csoportban ebben az évben kisebb volumenű fejlesztések történtek. Közel 7,5 MFt-os értékben a Kővágószőlősi telephelyen végeztettünk beruházási-felújítási munkákat. Elkészült a csapadékvíz elvezető rendszer, a magraktár betonozási munkái és sor került a földtani labor épület szellőztetésének kialakítására.

2) A **műszaki berendezések, gépek, járművek** és az **egyéb gépek, berendezések** csoportban az előző évekhez képest kisebb mértékű beruházások történtek ebben az évben.

A beszerzett műszaki gépek, berendezések a folyamatban lévő projektjeink feladatainak elvégzéséhez szükségesek. Beszerzésre kerültek munkagépek és egyéb berendezések közel 12 MFt értékben. 1 db darus tehergépkocsi több, mint 14 MFt-ért, egyéb tehergépkocsik csaknem 8,5 MFt-ért.

3) **Beruházások, felújítások 262,3 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. röpitő törőgépet és 56,7 MFt-ért Wirth fúróberendezést.

A/III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A **részesedések** között a Kőmérő 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

Mérlegképtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Anyagok	46 985	165 895	163 467	49 413	105%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 430	73 427	60 625	25 232	203%
Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	-
Késztermékek	64 316	1 039 203	958 993	144 526	225%
Áruk	190 046	46 130	142 109	94 067	49%
Készletre adott előleg	0	117 533	117 533	0	-
Összesen:	313 777	1 442 188	1 442 727	313 238	100%

A raktári anyagok elsősorban a fúrás- (15,8 MFt), vágatbiztosítási- (9,9 MFt), injekciós- (5,2 MFt) anyagokat tartalmazzák. Valamint laboratóriumi anyagokat és alkatrészeket (1,6 MFt), a fúrás- és terepi munkákhoz szükséges készletet (16,7 MFt), és üzemanyag (0,2 MFt) készletet tartalmaznak.

A befejezetlen termelés elsődlegesen a "BOLTA régészet, geotechnika, környezetvédelmi hatástanulmány" és a "Tótkomlós geotermia" és az "Óbudai Gázgyártényfeltárás" projektek valamint a "Pécs, Bálicsi utcai építési" projekt költségeit tartalmazza.

A késztermékek között a Lősztermelés saját termelésű készletének költségei szerepelnek.

Az áruk csoportban a Pécs, Bálicsi u. 31.sz. alatti telek értéke található.

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	275 185	2 771 753	2 425 949	620 989	226%
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	1 154	5 017	6 111	60	5%
Váltókövetelések	0	0	0	0	-
Egyéb követelések	253 699	717 928	807 460	164 167	65%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Összesen:	530 038	3 494 698	3 239 520	785 216	148%

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	458	0,2%	223	0,1%	-235	-51%
Adott előlegek projektre	27 500	10,8%	0	-	-27 500	-100%
Éven belüli lakáskölcsön utáni értékvesztés	51 620	20,3%	0	-	-51 620	-100%
Éven bel.lakáskölcsön ut.ért.vesztés visszairás	-51 620	-20,3%	0	-		0%
Bérleti díj letét, óvadék	4 663	1,8%	249	0,2%	-4 414	-95%
Egyéb követelések	4 880	1,9%	1 407	0,9%	-3 473	-71%
Fizetett biztosíték	4 260	1,7%	9 516	5,8%	5 256	123%
GINOP 2.1.1 munkákra előleg	60 000	23,7%	59 464	36,2%	-536	-1%
GINOP 2.2.1 munkákra előleg	40 000	15,8%	35 000	21,2%	-5 000	-13%
Társasági adó előleg	25 124	9,9%	1 901	1,2%	-23 223	-92%
ÁFA követelés, szlovák áfa igénylés	1 056	0,4%	1 085	0,7%	29	3%
Iparűzési adó Pécs	3 844	1,5%	1 959	1,2%	-1 885	-49%
Iparűzési adó Boda	1 341	0,5%	1 498	0,9%	157	12%
Iparűzési adó Bataapáti	13 026	5,1%	7 503	4,6%	-5 523	-42%
Iparűzési adó Kővágószőlős	2 751	1,1%	6 502	4,0%	3 751	136%
Iparűzési adó Püspökszilágyi	23	0,0%	23	0,0%	0	0%
Iparűzési adó Mátraszentimre	185	0,1%	0	-	-185	-100%
Iparűzési adó Bakonya	487	0,2%	551	0,3%	64	13%
Iparűzési adó Paks	3 330	1,3%	973	0,6%	-2 357	-71%
Iparűzési adó Ajka	47	0,0%	61	0,0%	14	30%
ÁFA visszaigénylés	28 650	11,3%	0	-	-28 650	-100%
2020-ban levonhatóvá váló ÁFA	27 078	10,7%	17 936	10,9%	-9 142	-34%
Egyéb adók	938	0,4%	64	0,0%	-874	-93%
Innovációs járulék	3 202	1,3%	740	0,5%	-2 462	-77%
DAFOTÓ-KÓ-KFT - Nagymányok engedm.	0	-	15 241	9,3%	15 241	-
Kántor Kft-Engedményezés Nagymányok	0	-	1 000	0,6%	1 000	-
TB ellátások/táppénz/	856	0,3%	1 271	0,8%	415	48%
Összesen:	253 699	100,0%	164 167	100,0%	-141 152	-56%

Értékvesztés elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök				0	-
Készlet				0	-
Követelés	0	34 925	0	34 925	-
Értékpapír				0	-
Összesen:	0	34 925	0	34 925	-

3.07. Értékpapírok (eFt-ban)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Részvény	0	0
Összes értékpapír:	0	0

3.08. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	1 232	0,1%	1 696	0,1%	464	137,7%
Bankbetétek	1 825 424	99,9%	1 747 638	99,9%	-77 786	95,7%
Összesen:	1 826 656	100%	1 749 334	100%	-77 322	96%

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 2019. évben kifizetett, de költségként csak 2020. évre elszámolható hírlap és szak-folyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2019. évre járó, de csak 2020-ban 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	9	0%	1 620	1%	1 611	18000%
Árbevétel GINOP támogatások	242 139	93%	119 554	92%	-122 585	49%
Kamat, osztalék	44	0%	0	-	-44	0%
Bevétel elhatárolások összesen	242 192	93%	121 174	93%	-121 018	50%
Szoftver követési díj	7 965	3%	6 662	5%	-1 303	84%
Kezesi kötelezvény díjak, biztosítás	8 811	3%	1 369	1%	-7 442	16%
Bankgarancia díja	883	0%	589	0%	-294	67%
Egyéb szolgáltatások	398	0%	779	1%	381	196%
Költség elhatárolások összesen	18 057	7%	9 399	7%	-8 658	52%
Halasztott ráfordítások összesen	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	260 249	100%	130 573	100%	-129 676	50%

FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:**3.10. Saját tőke**

A saját tőke állománya 2018. évről 2019. évre a következők szerint változott eFt-ban:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	480 000	13,0%	480 000	14,6%	0	100%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	1 598 273	43,4%	1 598 273	48,7%	1 598 273	100%
Eredménytartalék	1 718 287	46,8%	1 055 413	32,3%	-662 874	61%
Lekötött tartalék	353 259	9,6%	546 118	16,6%	192 859	155%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-470 015	-12,8%	-399 449	-12,2%	70 566	85%
Összesen:	3 679 804	100,0%	3 280 355	100,0%	-399 449	89%

Az Eredménytartalék csaknem 663 MFt-tal csökkent, egyrészt a 2018 évi 470 MFt-os veszteség miatt, másrészt a lekötött tartalék növekedése miatt. Az adózott eredmény pedig több, mint 399 MFt-tal csökkentette a saját tőke értékét.

A lekötött tartalék 2019. évi változását a következő táblázat szemlélteti:

Jogcím	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
GOP-1.1.1-11-2012-0033 K+F - écs GOP-II	9 481	3%	0	-	-9 481	0%
GINOP K+F	47 483	13%	82 452	15%	34 969	174%
Mongóliai alapítás-átszervezés értéke	102 065	29%	138 290	25%	36 225	135%
K+F Geofizikai mérések	2 419	1%	0	-	-2 419	0%
Kőbányászati tevékenység alapítás-átszervezés	191 811	54%	325 376	60%	133 565	170%
Összesen:	353 259	100%	546 118	100%	192 859	155%

A Társaság a K+F, illetve alapítás-átszervezési értékek még le nem írt összegeire képzett lekötött tartalékokat. A K+F geofizikai mérésekre képzett lekötött tartalék visszaírásra került.

Az előző évek adózott eredményeinek eredménytartalékba helyezése lehetővé tette, hogy a társaság tulajdont eredményező beszerzéseket eszközöljön a határozott idejű gépbérletek helyett, s ezzel a jövőben növelni tudja a nyereségtermelő képességét, valamint a vagyonát.

A további gazdaságos működés elengedhetetlen feltétele a likviditás jelentős javítása.

3.11. Céltartalék

2019-ben céltartalék képzése nem történt.

3.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Jelenleg nincs hosszú lejáratú kötelezettségünk.

3.13. Rövid lejáratú kötelezettségek

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	362 234	856 383	137 772	1 080 845
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	269 129	1 978 268	2 072 816	174 581
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	43 997	47 133	91 130	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	110 194	2 809 039	2 778 762	140 471
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
Összesen:	785 554	5 690 823	5 080 480	1 395 897

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 309 MFt-t összegű előleget folyósítottak Társaságunk részére a támogatási szerződés alapján, aminek az elszámolása 2019-ben még nem történt meg. A másik nagy összegű előleg (766 MFt) a Geothermal Green Energy Kft-től kapott előleg a Tótkomlói projekttel kapcsolatosan.

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

Rövid lejáratú kötelezettség az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással /KÖMÉRŐ KFT/ szemben 2019.12.31-én nem volt.

3.14. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az alábbi táblázat mutatja az egyéb kötelezettségek állományának alakulását 2018-ban és 2019-ben.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Személyi jövedelemadó	10 050	9%	858	1%	-9 192	9%
Egészségbiztosítási járulék	4 022	4%	223	0%	-3 799	6%
ÁFA befizetési kötelezettség	0	-	59 350	42%	59 350	-
Fizetendő ÁFA köv.év	33 915	31%	27 110	19%	-6 805	80%
Szakképzési hozzájárulás	881	1%	51	0%	-830	6%
Rehabilitációs hozzájárulás	160	0%	0	-	-160	0%
Egészségügyi hozzájárulás	2 062	2%	0	-	-2 062	0%
Helyi adó	76	0%	320	0%	244	421%
Cégautó adó	165	0%	113	0%	-52	68%
Munkavállalói tartozások (bér, levonás)	374	0%	256	0%	-118	68%
Nyugdíjpénztár, EP, szakszervezeti tagdíj	219	0%	219	0%	0	100%
Egyebek	93	0%	15 241	11%	15 148	16388%
Jövedelem elszámolási számla	37 610	34%	33 466	24%	-4 144	89%
Napidíjak elszámolási számla	64	0%	1	0%	-63	2%
Nyugdíjbizt járulék fiz kötelezettség	5 897	5%	685	0%	-5 212	12%
Szociális hozzájárulás fiz kötelezettség	10 826	10%	983	1%	-9 843	9%
Kapott ajánlati és teljesítési biztosíték	261	0%	202	0%	-59	77%
Munkaerőpiaci járulék	836	1%	55	0%	-781	7%
MEP Táppénz, GYED, THGY, 1%	874	1%	807	1%	-67	92%
Bányajáradék befizetési kötelezettség	1 809	2%	521	0%	-1 288	29%
Szakszervezeti kölcsön	0	-	10	0%	10	-
Összesen (Mérlegérték):	110 194	100%	140 471	100%	30 277	127%

3.15. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Projekt bevételek elhatárolása	82 022	23%	79056	22%	-2 966	-4%
Bevétel elhatárolások összesen	82 022	23%	79 056	22%	-2 966	-4%
Egyéb költség elhatárolása	2 771	1%	2 116	1%	-655	-24%
Egyéb szolgáltatás		-		-	0	-
Költség elhatárolások összesen	2 771	1%	2 116	1%	-655	-24%
”K”1998-2004. 09.30. tám.	209 267	59%	200 920	56%	-8 347	-4%
GOP-1.3.1-11/A-2011-0098	903	0%	15	0%	-888	-98%
GOP-1.1.1-11-2012-0033	1 116	0%	0	-	-1 116	-100%
GOP-2.11-1-12/B-2013-0459	22 514	6%	20 887	6%	-1 627	-7%
GOP-1.3.1-11/A-2011-0098 K+F	0	-	0	-	0	-
GOP-1.1.1-11-2012-0033 K+F	5 266	1%	0	-	-5 266	-100%
GINOP-2.1.1-15-2015-00616	29 580	8%	57 742	16%	28 162	95%
GINOP-2.2.1-15-2017	389	0%	301	0%	-88	-23%
Halasztott bevételek összesen	269 035	76%	279 865	78%	10 830	104%
Mindösszesen:	353 828	100%	361 037	100%	7 209	2%

-Bevétel elhatárolások:

Ezen a soron a projektjeink 2020-as, illetve az azt követő éveket érintő árbevételek kerültek elhatárolásra.

-Költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása:

Passzív időbeli elhatárolásként a 2019. évet terhelő, de 2020. 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:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 137 944	1 341 665	203 721	18%
Export értékesítés nettó árbevétele	64	14	-50	-78%
Értékesítés nettó árbevétele	1 138 008	1 341 679	203 671	18%

adatok ezer Ft-ban

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele 18%-kal nőtt 2019-ben az előző évhez képest. Ez mindenképpen pozitív változás, annak tükrében, hogy a kőbányanyitás nem történt meg 2019-ben. Az értékesítés nettó árbevételeiből az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal elszámolt összegek:

	2018	2019
Kömérő Kft.	5 693 eFt	5 018 eFt

3.17. Saját termelésű készletek állományváltozása

A saját termelésű készletek állományváltozása a 2018.évi -39 064 eFt-ról 2019-ben 93 012eFt-ra változott. A lösztermelés 80 210 eFt, az egyéb projektek állományváltozása 12 802 eFt volt.

3.18. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

2018. év végi egyenlege 97 359 eFt volt, ezzel szemben 2019.12.31-én 51 024 eFt ez az érték.. Többek között a cégalapításokkal és a kőbányanyitás előkészítésével kapcsolatban felmerült értékekből tevődik össze ez az összeg.

3.19. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	11	0,0%	0	-	-11	0%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	1 433	0,2%	1 307	0,8%	-126	91%
Kapott bevétel, támogatás	336 036	42,7%	126 000	81,1%	-210 036	37%
Visszafizetési kötelezettség nélkül más gazdálkodótól kapott támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	0	-	0	-	0	-
TB költségterítés	110	0,0%	0	-	-110	0%
Apák munkaidő kedvezménye	188	0,0%	0	-	-188	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	399 152	50,7%	394	0,3%	-398 758	0%
Biztosító kártérítése	933	0,1%	605	0,4%	-328	65%
Követelés könyv szerinti értékét meghaladón realizált összeg	0	-	0	-	0	-
Értékvesztések visszaírt értéke	1 207	0,2%	0	-	-1 207	0%
Követelések és kötelezettségek visszaírása	0	-	785	0,5%	785	-
Apportba adott eszközök kivezetésének bevétele	0	-	0	-	0	-
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	44 992	5,7%	25 336	17,3%	-19 656	56%
Egyéb ki nem emelt bevételek	3 499	0,4%	642	0,4%		
Kerekítés	0	-	5	0,0%	5	-
Összesen:	787 561	100,0%	155 074	100,0%	-632 487	20%

Az egyéb bevételek alapvetően a nem rendszeres üzletmenettel összefüggésben felmerülő bevételek, 2019-ben jelentősen kevesebb bevétel keletkezett a támogatásokból és az értékesített tárgyi eszközök árbevételéből.

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

Bevétel	394 eFt
Kivezetési érték	118 eFt
<u>Eredmény</u>	<u>276 eFt</u>

A kapott támogatás 126 000 eFt-os értéke a GINOP-2.1-1, a GINOP-2-2-1 és a TÉT_16_CN-1 projekt támogatások 2019. évi elfogadott illetve elfogadásra benyújtott elszámolásából származik.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bevételeként elszámolt támogatás	Időbeli elhatárolásban előző időszakban bevételeként elszámolt támogatás	Tárgyieszköz miatti halasztott bev.	Összesen
GINOP-2.1.1-15-2015-00616	249 071	-188 567	-36 165	24 339
GINOP-2.2.1-15-2017-00102	93 387	0	0	93 387
TÉT_16_CN-1-2016-006	8 274	0	0	8 274
Összesen:	350 732	-188 567	-36 165	126 000

3.20. Költségek és ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	178 128	172 284	-5 844	-3%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	686 073	442 640	-243 433	-35%
Egyéb szolgáltatások értéke	36 387	35 234	-1 153	-3%
Eladott áruk beszerzési értéke	103 430	330 079	226 649	219%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	220 654	61 248	-159 406	-72%
Anyagjellegű ráfordítások	1 224 672	1 041 485	-183 187	-15%
Béreköltség	533 891	565 360	31 469	6%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	144 324	107 147	-37 177	-26%
Bérfelrakások	126 845	120 972	-5 873	-5%
Személyi jellegű ráfordítások	805 060	793 479	-11 581	-1%
Értécsökkenési leírás	222 966	152 688	-70 278	-32%
Egyéb ráfordítások	208 997	74 617	-134 380	-64%
Mindösszesen:	2 461 695	2 062 269	-399 426	-16%

Az anyag jellegű ráfordítások 15%-kal csökkentek, ebből is jelentős mértékben az igénybevett szolgáltatások és a közvetített szolgáltatások értéke csökkent. Viszont az eladott áruk beszerzési értéke jelentősen növekedett. Az igénybe vett szolgáltatások és az eladott közvetített szolgáltatások értékének alakulása mindig az adott évben elvégzett munkálatoknak (projekteknél) a függvénye. Az ELÁBÉ 226 mFt értékű növekedésének hátterében egyrészt az Árnyas utcai építési telek, másrészt nagy értékű fúrócsövek értékesítése miatti készletérték kivezetés állt.

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	64 961	36,5%	49 214	28,6%	-15 747	76%
Munkavédelmi anyagok, szerszámok	4 336	2,4%	4 682	2,7%	346	108%
Áram, víz, gáz, távhő	30 405	-82,9%	40 297	23,4%	9 892	133%
Gépjárművek, erőgépek alkatrészei	25 975	14,6%	21 060	12,2%	-4 915	81%
Nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	3 589	2,0%	2 000	1,2%	-1 589	56%
Üzemanyag	48 862	-72,6%	55 031	31,9%	6 169	113%
		-	0	-	0	-
Összesen:	178 128	-100%	172 284	100%	-5 844	97%

Igénybevevett szolgáltatások értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szállítás, rakodás	4 544	0,7%	5 044	1,1%	500	111%
Bérelti díjak, gépbérletek	26 066	3,8%	15 630	3,5%	-10 436	60%
Javítás, karbantartás	34 237	5,0%	44 451	10,0%	10 214	130%
Hirdetések	2 083	0,3%	913	0,2%	-1 170	44%
Oktatás, továbbképzés és útiköltség	20 763	3,0%	19 246	4,3%	-1 517	93%
Posta, közlöny, telefon, internet	17 575	2,6%	13 427	3,0%	-4 148	76%
Programkövetési díjak (support)	24 791	3,6%	23 902	5,4%	-889	96%
Projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	491 288	71,6%	254 368	57,5%	-236 920	52%
Admin. szolgáltatás (könyvvizsgálat, számvitel, jog, ISO, üzletviteli tan.adás)	32 168	4,7%	37 623	8,5%	5 455	117%
Másolás, fotó, fordítás, földhivatal, dok.	15 535	2,2%	13 619	3,1%	-1 916	88%
Őrző-védő szolgáltatások	4 249	0,6%	3 648	0,8%	-601	86%
Egyéb (szolg.jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	12 774	1,9%	10 769	2,4%	-2 005	84%
Összesen:	686 073	100%	442 640	100%	-243 433	65%

A projektekhez kapcsolódó szolgáltatások jelentősen csökkentek az előző évhez képest. A projektekhez kapcsolódó szolgáltatások igénybe vétele mindig az adott projekt függvénye, így egyik évről a másikra a projektek eltérő igényei miatt változnak a felmerülő költségek.

Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hatósági díjak,illetékek engedélyek	5 761	16%	3 941	11%	-1 820	68%
Bankköltségek	11 708	32%	8 760	25%	-2 948	75%
Biztosítások	18 918	152%	22 533	64%	3 615	119%
Összesen:	36 387	200%	35 234	100%	-1 153	97%

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	103 430	32%	330 079	84%	226 649	319%
Közvetített szolgáltatások	220 654	68%	61 248	16%	-159 406	28%
Összesen:	324 084	100%	391 327	100%	67 243	121%

Alapvetően a továbbértékesített villamos energia tartozik ide, kisebb mértékben a bérlőknek, alvállalkozóknak értékesített anyagok, alkatrészek, Valamint 2019-ben az ELÁBÉ tartalmazza a Pécs, Árnyas liget telek beszerzési értékét /99,9 MFt/ és értékesített fűrócsövek 146 MFt-os értékét is.

2019-ben az alvállalkozói tevékenység aránya és értéke jelentősen alacsonyabb volt a 2018-as évhez képest. Az alvállalkozók igénybe vétele projektenként változó, így a projektek eltérő igénye miatt csökkent egyik évről a másikra az alvállalkozó tevékenység értéke.

Az értékcsökkenési leírás bontása:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Terv szerinti					Terven felüli	Visszárt terven felüli
	Lineáris	Degreszszív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	2 744	0	0	0	2 744	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
További im. javak	11 625	0	0	0	11 625	0	0
Immateriális javak összesen	14 369	0	0	0	14 369	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 260	0	0	0	21 260	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	102 007	0	0	0	102 007	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 052	0	0	0	15 052	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	138 319	0	0	0	138 319	0	0
Mindösszesen:	152 688	0	0	0	152 688	0	0

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	146 822	70,3%	118	0,2%	-146 704	0%
Káresemények	624	0,3%	2 032	2,7%		
Késed.kamat,bírság,önellen.pótlék	1	0,0%	68	0,1%	67	6800%
Készletek,követelések értékvesztése	1 384	0,7%	34 925	46,8%	33 541	2523%
Terven felüli ÉCS	25 273	12,1%	3 279	4,4%	-21 994	13%
Önkormányzatnak fizetendő adók	24 244	11,5%	26 397	35,3%	2 153	109%
Innovációs járulék	1 907	0,9%	1 406	1,9%	-501	74%
Alapítványi, egyesületi támogatások	4 090	2,0%	3 381	4,5%	-709	83%
Bányajáradék,környezetterhelési díj	3 731	1,8%	3 481	4,7%	-250	93%
Cégautó adó	659	0,3%	452	0,6%	-207	69%
Előző évek önkorm. iparüzési adója	0	-	-5 477	-7,3%	-5 477	-
Költségvetéssel elszmolt adó, illetékek	0	-	3 969	5,3%	3 969	-
Egyéb ráfordítás,kerekítési különbözet	262	0,1%	586	0,8%	324	224%
Összesen:	208 997	100,0%	74 617	100,0%	-134 380	36%

Terven felüli értékcsökkenés 3 279 eFt volt 2019-ben, a selejtezéseknél köszönhetően. Tárgyi eszköz értékesítés értéke jelentősen csökkent az előző évhez képest.

3.21. Pénzügyi műveletek eredménye:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevétele:						
Kapott osztalék (Kómérő Kft)	1 176	8,3%	0	-	-1 176	0%
Kapott kamatok	503	3,5%	1 066	15,0%	563	212%
Árfolyamnyereség, egyéb bevétel	12 521	-11,8%	6 043	85,0%	-6 478	48%
Összesen:	14 200	0%	7 109	100%	-7 091	50%
Pénzügyi műveletek ráfordításai:						
Kölcsönök, hitelek kamata	0	-	0	-	0	-
Árfolyamvesztés, egyéb ráford.	2 892	100,0%	430	100,0%	-2 462	15%
			0	-	0	-
Összesen:	2 892	100%	430	100%	-2 462	15%
Pénzügyi műveletek eredménye:						
Összesen:	11 308		6 679		-4 629	59%

A 2019. évben a likvid pénzforrás ellenére az alacsony piaci kamatok miatt továbbra is kevés kamatbevételre tudtunk szert tenni. A pénzügyi műveletek eredménye még mindig pozitív tudott maradni, köszönhetően a képződött árfolyamnyereségnek.

4. Tájékoztató adatok

- 4.01.** A létszámra és a bérköltségre vonatkozó adatokat a 2. számú melléklet tartalmazza.
- 4.02.** A társaság 2019. 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 2019. 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
Adózás előtti eredmény	-466 523	-414 801
Adóalap növelő tételek		
-Értékesökkenés a Sztv.szerint	395 061	152 688
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint	0	3 396
-Céltartalék képzés	0	0
-Elengedett követelés	0	184
-Követelések értékvesztése	1 384	34 925
-Jogerős határozatban megállapított bírság	11	200
-Adóévben elszámolt értékvesztés	0	0
-Nem közhasznú szervezetnek nyújtott támogatás	3 105	3 060
-Egyéb	0	394
Növelő tételek összesen	399 561	194 847
Adóalap csökkentő tételek		
-Értékesökkenés a Tao.szerint	392 057	153 633
-Elhatárolt veszteség	0	0
-Kapott osztalék	1 176	0
-K+F közvetlen költsége	0	5 477
Csökkentő tételek összesen	393 233	159 110
Adóalap	-460 195	-379 064
Számított adó	0	0
Adóellenőrzés során megállapított adó	0	0
Jövedelem minimum szerinti bevétel	1 939 769	1 503 862
Adóalap növelő tételek	0	0
Adóalap csökkentő tételek	0	0
Jövedelem minimum alapja	38 795	30 077
Fizetendő adó	3 492	-15 352
Adózott eredmény	-470 015	-399 449

Jövedelem nyereség minimum szerint számítva:	
Értékesítés nettó árbevétele	1 341 679
Egyéb bevétel	155 074
Pénzügyi bevétel	7 109
Összes bevétel:	1 503 862
Elvart adóalap 2%	30 077
Adóalap jövedelem minimummal:	30 077
Elvart adó 9%	2 707

Vizsgálat:

Adózás előtti eredmény: - 414 801 eFt
Társasági adóalap: -379 064 eFt

Ha a fenti értékek közül valamelyik kisebb, mint az elvart adóalap, akkor a társasági adó alapja az elvart adóalap /30 077 eFt/, a fizetendő adó értéke 2 707 eFt.

Adózott eredmény:

Adózás előtti eredmény:	-414 801 eFt
Nyerség minimum alapján számított adó:	-2 707 eFt
2016. évi TAO önellenőrzés:	18 059 eFt
Adózott eredmény:	-399 449 eFt

2019-ben sor került a 2016. évi társasági adó és iparüzési adó önellenőrzésére. Megállapításra került az OrientTax Adótanácsadó Kft segítségével /megszerezve a Szellemi Tulajdon Hivatal állásfoglalását/, hogy 2016-ban 289 957 eFt értékű K+F tevékenységet végzett társaságunk, amelyet adóalap csökkentő tételként lehetett figyelembe venni a társasági és a helyi adóknál is. Ennek következtében 5 477 eFt értékű iparüzési adó csökkenés és 18 059 eFt értékű társasági adó csökkenés került megállapításra. A társasági adót a NAV 2019-ben jóváírta adófolyószámlánkon. Mivel az önellenőrzés mértéke nem érte el a mérleg főösszeg 2%-át, nem készítettünk 3 oszlopos beszámolót.

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.	Skoda Octavia (NMU-604)	2016.02.23	2020.02.22	161 352
Postaautó Zrt.	VOLKSWAGEN Tiguan (NMF-864)	2016.03.24	2020.03.23	316 164
Postaautó Zrt.	VOLKSWAGEN Tiguan (LVK-350)	2015.02.18	2021.02.17	1 217 281
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (MVF-861)	2017.08.07	2020.08.03	766 892
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (MVF-862)	2017.08.07	2020.08.03	766 892
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (MVF-863)	2017.08.07	2020.08.03	766 892
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (MVF-864)	2017.08.07	2020.08.03	766 892
			Összesen	4 762 365

5.02. Bankgaranciák 2019. 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
- Geothermal Green Energy Kft (Tótkomlói Geotermikus projekt) teljesítési bankgarancia 230 MFt összegben 2020.12.01-ig
- NKM Földgázszolgáltató Zrt (Óbudai Gázgyári projekt) teljesítési bankgarancia 15 MFt összegben 2020.06.11-ig

A Budapest Bank Zrt.-nél nincs a Társaságnak lehívott bankgaranciája.

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, 2020. március 31.

Molnár János
vezérigazgató




1. sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítási-átvevési aktívált értéke	Értékelési fejlesztés aktívált értéke	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégertek	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak értékelési elyesítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	298 851	598 514	181 036	0	0	0	0	1 078 401
2. Beszerzés-felújítás (aktíválás)	169 791	37 113	0	0	0	9 375	0	216 279
3. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leháni 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, részselejt	0	-2 419	0	0	0	0	0	-2 419
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisítés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Bruttó érték záró állománya	468 642	633 208	181 036	0	0	9 375	0	1 292 261
13. Értékesítésként nyitó állománya	4 975	539 131	155 779	0	0	0	0	699 885
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	11 625	2 746	0	0	0	0	14 371
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. Leháni 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	-2	0	0	0	0	-2
24. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Megsemmisítés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Értékesítésként záró állománya	4 975	550 756	158 523	0	0	0	0	714 254
28. Nyitó állomány nettó értéke	293 876	59 383	25 257	0	0	0	0	378 516
29. Záró állomány nettó értéke	463 667	82 452	22 513	0	0	9 375	0	578 007

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 értékelési elyesítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	1 136 724	1 376 930	267 153	0	205 132	22 961	0	3 008 900
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	0	0	100 309	9 957	0	110 266
3. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leháni 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	0	-1 640	-33	0	0	0	0	-1 673
8. Selejtezés, részselejt	0	-11 336	-2 196	0	0	0	0	-13 532
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisítés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás tárgyévi beszerzésből	7 407	27 337	8 370	0	-43 114	0	0	0
12. Aktiválás előző évi beszerzésből	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Bruttó érték záró állománya	1 144 131	1 391 291	273 294	0	262 327	32 918	0	3 103 961
15. Értékesítésként nyitó állománya	311 449	966 462	224 036	0	0	0	0	1 501 967
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	21 260	102 006	15 052	0	0	0	0	138 318
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. Leháni 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	-1 522	-33	0	0	0	0	-1 555
25. Selejtezés	0	-10 627	-2 046	0	0	0	0	-12 673
26. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megsemmisítés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Értékesítésként záró állománya	332 709	1 056 319	237 029	0	0	0	0	1 626 057
30. Nyitó állomány nettó értéke	825 275	410 468	43 097	0	205 132	22 961	0	1 506 933
31. Záró állomány nettó értéke	811 422	334 972	36 265	0	262 327	32 918	0	1 477 904

2. számú melléklet

Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év				Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Egyéb	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	73	41	5	119	73	48	121
Bérköltség (E Ft)	376 561	130 875	26 455	533 891	401 693	163 667	565 360
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	101 536	41 665	1 123	144 324	74 501	32 646	107 147
Bérfelrakatok (E Ft)	0			126 845	0		120 972

3. számú melléklet

**Veszélyes hulladék készlet alakulása
2019. január 1. – 2019. december 31. között**

Hulladék kód (korábban BWC 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)	2018-ban keletkezett mennyiség (kg)	2018-ban elszállított mennyiség (kg)	2019-re maradt mennyiség (kg)	2019-ben keletkezett mennyiség (kg)	2019-ben elszállított mennyiség (kg)	2020-ra maradt mennyiség (kg)	Átvető cég neve
150110*	Szennyezett csomagolási hulladék	0	15	15	0	24	24	0	24	20	4	69	8	85	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160708*	Olajos hulladék	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160708*	Tartálytisztítási olajos víz	0	640	640	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Hg vegyszeres oldat	0	357	220	137	603	603	0	372,5	227	145,5	408	264	269,3	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130206* 130206*	Motorolaj (ásványolaj alapú, szintetikus)	0	4	4	0	15	15	0	270	270	0	625	45	480	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
170503*	Veszélyes anyaggal szennyezett föld és kövek	0	0	0	0	2820	2820	0	0	0	0	2	2	0	2017 Saubermacher-Marcái Kft. 2019 Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160202*	Olajos rongy	0	0	0	0	0	0	0	25	25	0	49	21	28	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160107*	Olajszűrők	0	0	0	0	0	0	0	27	27	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
080111*	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk hulladékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68	68	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130308*	Szintetikus szigetelő és hő – transzmissziós olajok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250	0	250	
Telephely: Magraktár (KTJ: 101365979)															
Hulladék kód (korábban BWC 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)	2018-ban keletkezett mennyiség (kg)	2018-ban elszállított mennyiség (kg)	2019-re maradt mennyiség (kg)	2019-ben keletkezett mennyiség (kg)	2019-ben elszállított mennyiség (kg)	2020-ra maradt mennyiség (kg)	Átvető cég neve
200133*	Batterék és akkumulátorok	0	33	33	0	14	0	0	70	70	0	56	0	56	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.
200135*	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiseljezteit elektronikus és elektronikus berendezések	0	0	0	0	0	0	0	156	156	0	82	0	82	BIOMARK2000 Kft.
200136*	Kiseljezteit elektronikus és elektronikus berendezések	0	907	378	529	596	1055	60	718	778	0	431	0	431	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.
200121*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	18	18	0	35	35	0	36	36	0	25	0	25	BIOMARK2000 Kft.
080317*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	0	0	0	0	10	10	0	58	58	0	57	0	57	BIOMARK2000 Kft.
150601*	Akkumulátor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49	0	49	
Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti) (KTJ: 101377743)															
Hulladék kód (korábban BWC 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)	2018-ban keletkezett mennyiség (kg)	2018-ban elszállított mennyiség (kg)	2019-re maradt mennyiség (kg)	2019-ben keletkezett mennyiség (kg)	2019-ben elszállított mennyiség (kg)	2020-ra maradt mennyiség (kg)	Átvető cég neve
-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-

Veszélyes hulladék készlet 2019. december 31-én: 1832,3 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

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-400 790	248 933
1.	Adózás előtti eredmény ±	-466 523	-414 801
1/a.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)	-1 176	0
1/b.	Befektetés év végi átértékelése ±		0
1/c.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)	4 090	3 381
2.	Elszámolt amortizáció (+)	222 966	152 688
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	25 450	34 925
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-252 330	-276
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-11 879	-94 548
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-174 646	704 891
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-14 369	7 208
9.	Vevőkövetelés változása ±	595 447	-345 804
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-80 276	56 240
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-244 052	129 676
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-3 492	15 352
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-229 525	-322 874
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-630 456	-326 547
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	399 755	394
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±		3 279
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	1 176	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	1 465 910	-3 381
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	1 470 000	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet. törl., megszünt., bev. (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-4 090	-3 381
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	835 595	-77 322
	Nyitó pénzeszköz állomány	991 061	1 826 656
	Záró pénzeszköz állomány	1 826 656	1 749 334
	<i>Ellenőrzés</i>	835 595	-77 322