

Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

**MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

7633 Pécs, Esztergár Lajos út 19.


ÉVES BESZÁMOLÓ

2021. január 01 - 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 11.



P.H.

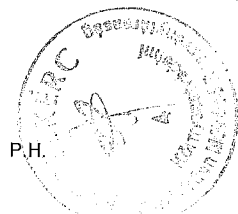

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. 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)	1 948 140		1 911 576
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	524 246		545 917
3.	1. Alapítás-átszervezés altívalt értéke	415 100		441 048
4.	2. Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	78 222		73 993
5.	3. Vagyoni értékű jogok	21 549		21 501
6.	4. Szellemi termékek	0		0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	9 375		9 375
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 420 877		1 359 524
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	796 007		782 978
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	296 248		234 598
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 408		52 321
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	269 414		262 327
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	28 800		27 300
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	3 017		6 135
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		3 118
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	3 093 509		2 789 867
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	285 608		346 398
31.	1. Anyagok	46 812		46 699
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	29 636		16 527
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
34.	4. Késztermékek	209 160		283 172
35.	5. Áruk	0		0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 349 577		1 276 215
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	553 943		568 693
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	2 855		860
42.	5. Váltókövetelések	0		0
43.	6. Egyéb követelések	792 779		706 662
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)	1 458 324		1 167 254
54.	1. Pénztár, csekkék	1 833		2 030
55.	2. Bankbetétek	1 456 491		1 165 224
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	102 164		307 255
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	75 357		283 896
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	26 807		23 359
59.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	5 143 813		5 008 698



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E FT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	2 713 128		2 748 079
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	708 760		119 815
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	493 322		515 041
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	-567 227		34 950
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	0		80 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		80 000
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	2 088 559		1 855 445
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)	2 088 559		1 855 445
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből : az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	1 610 564		1 118 592
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	333 353		519 535
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	4 254		10 239
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	140 388		207 079
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	342 126		325 174
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	76 089		76 089
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 619		1 579
108.	3. Halasztott bevételek	263 418		247 506
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)	5 143 813		5 008 698

Budapest, 2022. április 11.

P.H.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E FT-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés árbevétele	1 514 192		3 730 602
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 514 192		3 730 602
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	69 038		60 903
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	23 919		15 027
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03;04.)	92 957		75 930
III.	Egyéb bevételek	146 918		90 560
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 117		0
05.	Anyagköltség	242 349		177 609
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	752 259		2 359 451
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	28 691		31 306
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	174 061		67 789
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 494		19 063
IV.	Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 216 854		2 655 218
10.	Béreköltség	563 115		657 554
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	109 901		144 816
12.	Bérfjárulékok	98 727		111 309
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	771 743		913 679
VI.	Értékcsökkenési leírás	140 597		127 536
VII.	Egyéb ráfordítások	209 433		160 305
	VII.sorból: értékvesztés	1 265		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I;II;III;I-IV.-V.-VI.-VII.)	-584 560		40 354
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 519		1 015
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19 239		3 742
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	20 758		4 757
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	0		0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		652
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	398		3 756
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18;19;20;21.22.)	398		4 408
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	20 360		349
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-564 200		40 703
X.	Adófizetési kötelezettség	3 027		5 753
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	-567 227		34 950

Budapest, 2022. április 11.

P.H.



.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2021. évi "Éves beszámolója"-hoz.

I. Általános rész

1.01. A részvénytársaság bemutatása

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

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

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

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

Telephelyek:

Fióktelepek:

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

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

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

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

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

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

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

Az átalakulás időpontja 2013. szeptember 30. napja.

Fő tevékenységi körök:

- **0721 Urán-, tóriumérc-bányászat**
- 7219 Műszaki kutatás, fejlesztés
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7120 Műszaki-vizsgálat, elemzés
- 3900 Szennyeződés-mentesítés
- 4313 Talajmintavétel, próbafúrás
- 2363 Előre kevert beton gyártása
- 6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 0210 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

1.02. Főbb adatok 2021. december 31-én

adatok ezerFt-ban

	Előző év	Tárgy év
Jegyzett tőke	480 000	480 000
Mérleg főösszege	5 143 813	5 008 698
Adózás előtti eredmény	-564 200	40 703
Adózott eredmény	-567 227	34 950
Átlagos állományi létszám	114 fő	119 fő

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

1.03. A Társaság tevékenységi körében történt változások:

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

2. Számviteli politika

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

2.01. A számvitel alapja

Mind a mérleg, mind az eredménykimutatás a magyar Számviteli törvény előírásainak megfelelően készült. Jelen esetben az Éves beszámoló a 2020., illetve a 2021. december 31-ei állapotot tükrözi.

2.02. Mérlegkészítés időpontja

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel, vagyis január 1-jétől december 31-éig tart,
- a mérleg fordulónapja december 31.
- a mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február 28.

2.03. A könyvvezetés módja, a beszámoló formája

A MECSEKÉRC Zrt. kettős könyvvitelt vezet, a Számviteli törvény előírása szerinti **éves beszámoló** beszámolási formát választotta, melynek keretén belül

- a mérleg „**A**” **változatát** készíti el, ehhez kapcsolódóan,
- az eredmény kimutatás **összköltség** eljárással készülő módozatát választotta,
- a mérleg és az eredmény kimutatás tagolása megegyezik a Számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében szereplő részletezettséggel.

2.04. **Az éves beszámoló** magyar nyelven és 1000 forintban készült el és - a beszámolót a társaság képviselőjére egyedül jogosult személy – Molnár János (7624 Pécs, Csontos Gy. u. 1/A.) vezérigazgató írta alá.

Felügyelőbizottság tagjai:

- dr. Koroknai Krisztina
- Stánczik Edina
- Gazi András
- dr. Nárai Lilla Eszter

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

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Szegvári Gábor a HSSC könyvelője (cím: 1033 Budapest, Hajógyári sziget 132., regisztrációs szám: 199844.)

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 eszközhöz 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, aktiválásakor egyedileg években kell meghatározni;
- a terv szerinti értékcsökkenést az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel kell elszámolni;
- A fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósuló beruházások után elszámolt költségekkel és ráfordításokkal arányosan az elhatárolt halasztott bevételt meg kell szüntetni. Az elszámolt értékcsökkenést az üzemi tevékenység terhére, a halasztott bevételt pedig az egyéb bevételek között számoljuk el.
- a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoneértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatba vételkor egy-összegben terv szerinti értékcsökkenésként kell elszámolni;

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

- értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke jelentősen (100 ezer forintot, vagy az eszköz könyv szerinti értékét 5 %-ot meghaladóan) és tartósan (legalább egy éven át) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke. Ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható, le kell értékelni a mérlegkészítéskor, illetve a minősítéskor ismert, a használhatóságnak, az értékesíthetőségnek megfelelő piaci értékre (haszonanyag-árra, hulladék értékre);
 - ha a piaci érték jelentősen és tartósan nagyobb a könyv szerinti értéknél, az értékvesztést visszaírással kell csökkenteni. A visszaírt könyv szerinti érték maximum az eredeti bekerülési érték lehet.
 - Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális javak, a tárgyi eszköz nettó értéke jelentősen és tartósan magasabb az eszköz piaci értékénél, az adott eszköz értékét - a piaci értéket meghaladó különbözettel - terven felüli értékcsökkenés elszámolásával kell csökkenteni.
- d. A valuta és devizakészletek, a külföldi pénzürtékre szóló követelések, és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
 - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza középárfolyam alapján történik.
 - a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza középárfolyam alapján kell értékelni.

2.08. Az eszközök nyilvántartása

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

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

2.09. A felújítások tartalmának meghatározása

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

2.10. A források nyilvántartása

- a jegyzett tőkét tulajdonosonként,
- az eredménytartalék összegét évenkénti megosztásban,
- az értékelési tartalék összegét és változását folyamatosan kell egyeztetni az értékhelyesbítések összegeivel, illetve annak változásával, (érték helyesbítés elszámolása tárgyévben sem történt)
- az adózott eredmény összegét az üzleti év megnyitása után könyvelni kell az eredménytartalékra,
- a céltartalékok képzéséről és azok megszüntetéséről jogcímenként folyamatos nyilvántartást kell vezetni,
- a kötelezettségekről szállítónként, hitelezőnként, egyéb jogcímenként tételes nyilvántartást kell vezetni.

3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

3.01. Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és likviditását 2020. és 2021. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-38,61	1,08	-3%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	-21,55	1,47	-7%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-20,91	1,27	-6%
Eszközarányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,11	0,01	-9%
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-10,97	0,81	-7%
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források}}$	52,75	54,87	104%
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1,48	1,50	101%
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1,34	1,32	99%
Likviditási mutató IV.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,70	0,63	90%

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

3.02. A mérleg eszköz és forrás oldalának fősszege: 5 008 698 e Ft

Az eszközök fő sorainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	1 948 140	37,9%	1 911 576	38,2%	-36 564	98%
Immateriális javak	524 246	10,2%	545 917	10,9%	21 671	104%
Tárgyi eszközök	1 420 877	27,6%	1 359 524	27,1%	-61 353	96%
Befektetett pénzügyi eszk.	3 017	0,1%	6 135	0,1%	3 118	203%
Forgóeszközök	3 093 509	60,1%	2 789 867	55,7%	-303 642	90%
Készletek	285 608	5,6%	346 398	6,9%	60 790	121%
Követelések	1 349 577	26,2%	1 276 215	25,5%	-73 362	95%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	1 458 324	28,4%	1 167 254	23,3%	-291 070	80%
Aktív időbeli elhatárolás	102 164	2,0%	307 255	6,1%	205 091	301%
Eszközök összesen	5 143 813	100,0%	5 008 698	100,0%	-135 115	97%

A befektetett eszközök állományának csökkenésének oka, hogy a tárgyévi beruházások értéke nem érte el az elszámolt értékcsökkenés értékét.

A forgóeszközök állománya csökkent összességében a követelések és a pénzeszközök csökkenése miatt, ugyanakkor a készletek növekedést mutatnak.

A források fő sorainak alakulása

A Saját tőke állománya tárgyidőszakban a pozitív adózott eredménynek köszönhetően nőtt.

A kötelezettségek 233.113 e Ft-tal csökkentek az előző időszakhoz képest, mely elsősorban a vevőktől kapott előlegek felhasználásának (csökkenésének) a következménye.

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	480 000	17,7%	480 000	17,5%	0	0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,0%	0	-	0	-
Tőketartalék	1 598 273	58,9%	1 598 273	58,2%	0	0%
Eredménytartalék	708 760	26,1%	119 815	4,4%	-588 945	-83%
Lekötött tartalék	493 322	18,2%	515 041	18,7%	21 719	4%
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	-	0	-
Adózott eredmény	-567 227	-20,9%	34 950	1,3%	602 177	-106%
Összesen:	2 713 128	100,0%	2 748 079	100,0%	34 951	1%

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

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2020. és 2021. 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.	0,2	0,2	100	100	17	17
Kőmérő 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 részeseadás 25 eFt könyv szerinti értékére 8 eFt értékvesztést számoltunk el 2018-ban. Az ezt követő években nem történt változás a befektetési érdekeltségeknél.

II. Specifikus rész

A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok

3.04. Befektetett eszközök

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

1. számú melléklet Befektetett eszköz tükör

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

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

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	524 246	26,9%	545 917	28,6%	21 671	104%
Alapítás-átszervezés altívalt értéke	415 100	21,3%	441 048	23,1%	25 948	106%
Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	78 222	4,0%	73 993	3,9%	-4 229	95%
Vagyon értékű jogok	21 549	1,1%	21 501	1,1%	-48	100%
Szellemi termékek	0	-	0	-	0	-
Immateriális javakra adott előlegek	9 375	0,5%	9 375	0,5%	0	100%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 420 877	72,9%	1 359 524	71,1%	-61 353	96%
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	796 007	40,9%	782 978	41,0%	-13 029	98%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	296 248	15,2%	234 598	12,3%	-61 650	79%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 408	1,6%	52 321	2,7%	21 913	172%
Beruházások, felújítások	269 414	13,8%	262 327	13,7%	-7 087	97%
Beruházásokra adott előlegek	28 800	1,5%	27 300	1,4%	-1 500	95%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 017	0,2%	6 135	0,3%	3 118	203%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	-	0	-	0	-
Egyéb tartós részesedések	3 017	0,2%	3 017	0,2%	0	100%
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	-	3 118	0,2%	3 118	-
Összesen:	1 948 140	100,0%	1 911 576	100,0%	-36 564	98%

A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK

1) Az alapítás-átszervezés értékeként társaság tevékenységének bővülését célzó két tevékenység beindításának ráfordítása található 2021-ben is:

-a Társaság Mongóliai tevékenységének beindításával kapcsolatban felmerült alapítási költségek 2021-ben 15,6 MFt értékkel nőttek, a befektetés összértéke 173,4 MFt volt 2021 év végén. A Covid-19 járvány a külföldi piacnyitási tevékenység beindítását nagyon megnehezítette a Társaságnak a 2020-as és a 2021-es év folyamán így várhatóan csak az elkövetkező évben sikerül e tevékenységet elindítani.

-a Társaság kőbányászati tevékenységének beindításával kapcsolatos költségek 10,2 MFt értékkel növekedtek év közben.

2) Kísérleti fejlesztés aktivált értékeként a GINOP-2.1.1-15-2015-00616 projekttel kapcsolatban felmerült K+F tevékenység 2019-ben aktivált 74 MFt nettó értéke található.

3) Vagyon értékű jogként a tulajdonjogot nem biztosító szellemi termékek szerepelnek.

A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

- 1) Az **ingatlan** csoportban ebben az évben kisebb volumenű fejlesztések történtek. A Társaság 5,4 MFt-os értékben a pécsi Kisréti utcai ingatlanának beruházási-felújítási munkáit végezte el, 1,8 MFt-ért 2 db raktárkonténeret szerzett be, valamint 0,8 MFt-ért a Társaság egyik irodakonténerének felújítását valósította meg.

- 2) A **műszaki berendezések, gépek, járművek és az egyéb gépek, berendezések** csoportban a beszerzett műszaki gépek, járművek, berendezések, a folyamatban lévő projektjeink elvégzéséhez szükségesek. Beszerzésre került többek között 12 db klíma 24 MFt értékben, melyek a meglévők cseréjét szolgálták, 1db esztergagép 8 MFt értékben, 10 MFt-ért pedig egy lézeres szemeloszló berendezés beszerzése történt.

- 3) **Beruházások, felújítások 262 MFt-os értéke** a következő eszközöket tartalmazza: 24 MFt-os értékben INGERSOLL Fúróberendezést, 1,9 MFt értékben építési tervezési munkákat, 76,2 MFt értékben Atlas Copco Boomer fúróberendezést, 7,5 MFt-os értékben 60 tonnás hídmérleget, 96 MFt-os értékben egy METSO LT 1213 tip. röpítő törőgépet, 56,7 MFt-ért Wirth fúró-berendezést.

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

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Anyagok	46 812	10 188	10 301	46 699	100%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	29 636	179 170	192 279	16 527	56%
Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	-
Késztermékek	209 160	247 816	173 804	283 172	135%
Áruk	0	384 794	384 794	0	-
Készletre adott előleg	0	1 048	1 048	0	-
Összesen:	285 608	823 016	762 226	346 398	121%

A raktári anyagok értéke elsősorban a fűrési (26,5 MFt), vágatbiztosítási (9,8 MFt), és injektálási (5,2 MFt) anyagokat tartalmazza. Ezen felül az anyagkészlet a laboratóriumi anyagokat, útelemekeket és az üzemanyag készletet is tartalmazza.

A befejezetlen termelés a Szekszárdi Lőtéri vízbázis kármentesítési tevékenység költségeit tartalmazza.

A késztermékek között a Lősztermelés saját termelésű készletének költségei szerepelnek.

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

3.06. Követelések

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

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Vevők	553 943	6 073 733	6 058 983	568 693	103%
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	2 855	6 136	8 131	860	30%
Váltókövetelések	0	0	0	0	-
Egyéb követelések	792 779	2 150 553	2 236 671	706 662	89%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Összesen:	1 349 577	8 230 422	8 303 785	1 276 215	95%

Az Egyéb követelések a következő tételekből adódtak:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	EFt	%	EFt	%	EFt	%
Adott előlegek egyéb	11 900	1,50%	2 713	0,38%	-9 187	-77%
Adott előlegek projektre	373 003	47,12%	576 587	81,60%	203 584	55%
Ajánlati biztosíték-ra Fizetett összeg	0	41,37%	500	0,07%	500	-
Munkaerőpiaci járulék	3	0,00%	3	0,00%	0	0%
Bérleti díj letét, óvadék	249	0,03%	500	0,07%	251	101%
Egyéb követelések	100	0,01%	103	0,01%	3	3%
Fizetett biztosíték	348 356	2,57%	1 432	0,20%	-346 924	-100%
GINOP 2.2.1 munkákra előleg	0	-	23 166	3,28%	23 166	-
Iparüzési adó Pécs	830	0,10%	0	-	-830	-100%
Iparüzési adó Boda	1 099	0,14%	0	-	-1 099	-100%
Iparüzési adó Kővágószőlős	3 365	0,42%	0	-	-3 365	-100%
Iparüzési adó Budapest	115	0,01%	0	-	-115	-100%
Iparüzési adó Bakonya	551	0,07%	551	0,08%	0	0%
Iparüzési adó Ajka	47	0,01%	47	0,01%	0	0%
Iparüzési adó Szekszárd	360	0,05%	0	-	-360	-100%
Tótkomlós iparüzési adó	129	0,02%	299	0,04%	170	132%
2021-ben levonhatóvá váló ÁFA	33 978	4,29%	69 154	9,79%	35 176	104%
Egyéb adók	65	0,01%	66	0,01%	1	2%
Innovációs járulék	192	0,02%	0	-	-192	-100%
DAFOTÓ-KŐ-KFT - Nagymányok engedm.	15 241	1,92%	11 357	1,61%	-3 884	-25%
Kántor Kft-Engedményezés Nagymányok	1 000	0,13%	1 000	0,14%	0	0%
TB ellátások/táppénz/	1 699	0,21%	725	0,10%	-974	-57%
Dolgozók Adómentes Lakáshitel	0	-	1 380	0,20%	1 380	-
Szénjárandóság	0	-	100	0,01%	100	-
Jótállási biztosíték	0	-	11 834	1,67%	11 834	-
Szállítói túlfizetés	0	-	1 765	0,25%	1 765	-
Környezetterhelési díj	0	-	1	0,00%	1	-
ÁFA	0	-	3 031	0,43%	3 031	-
SZÉP kártya elszámolása	0	-	348	0,05%	348	-
Pécsi telek és építmény adó	497	0,06%	0	-	-497	-100%
Összesen:	792 779	100,0%	706 662	100,00%	-86 117	-11%

Értékvesztés elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök	8			8	100,0%
Készlet	1 265			1 265	100,0%
Követelés	33 808			33 808	100,0%
Értékpapír				0	-
Összesen:	35 081	0	0	35 081	100%

3.07. Értékpapírok (eFt-ban)

	<u>2020</u>	<u>2021</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	1 833	0,1%	2 030	0,2%	197	10,7%
Bankbetétek	1 456 491	99,9%	1 165 224	99,8%	-291 267	-20,0%
Összesen:	1 458 324	100%	1 167 254	100%	-291 070	-20%

Készpénzforgalmat csak minimálisan bonyolít a Társaság, pénztári tételként elsősorban a kiküldetések elszámolása és a havária eseményekhez kapcsolódó beszerzések kezelése történik

A Társaság likviditási helyzete az előző évek veszteséges gazdálkodása miatt gyengült. A bankbetétek állománya az előző évihez képest jelentősen (-291 MFt-tal) csökkent.

3.09. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2021. évben kifizetett, de költségként csak 2022. évre elszámolható hírlap és szak-folyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2021. évre járó, de csak 2022-ben beérkező árbevétel, kamat összegeit.

A bevételek elhatárolásán belül jelentős tételt képvisel (144 mFt) a GINOP 2.2.1 pályázat kapcsán járó még el nem számolt támogatás összege, valamint a Tótkomlói projekttel és a Békéscsabai projekttel kapcsolatban elhatárolt 2021. évet érintő árbevétel összegei.

Az elhatárolás részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Egyéb árbevétel	1 768	2%	140 031	46%	138 263	7820%
Árbevétel GINOP támogatások	73 589	72%	143 865	47%	70 276	95%
Kamat, osztalék	0	-	0	-	0	-
Bevétel elhatárolások összesen	75 357	74%	283 896	92%	208 539	277%
Szoftver követési díj	15 450	15%	16 640	5%	1 190	8%
Kezesi kötelezvény díjak, biztosítás	9 778	10%	5 772	2%	-4 006	-41%
Bankgarancia díja	294	0%	0	-	-294	-100%
Egyéb szolgáltatások	1 285	1%	947	0%	-338	-26%
Költség elhatárolások összesen	26 807	26%	23 359	8%	-3 448	-13%
Halasztott ráfordítások összesen	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	102 164	100%	307 255	100%	205 091	201%

FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	480 000	17,7%	480 000	17,5%	0	0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,0%	0	-	0	-
Tőketartalék	1 598 273	58,9%	1 598 273	58,2%	0	0%
Eredménytartalék	708 760	26,1%	119 815	4,4%	-588 945	-83%
Lekötött tartalék	493 322	18,2%	515 041	18,7%	21 719	4%
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	-	0	-
Adózott eredmény	-567 227	-20,9%	34 950	1,3%	602 177	-106%
Összesen:	2 713 128	100,0%	2 748 079	100,0%	34 951	1%

3.10. Saját tőke

A saját tőke állománya 2020. évről 2021. évre 1 %-kal nőtt.

- Az Eredménytartalék a 2020. évi veszteség következtében jelentősen csökkent.
- Az adózott eredmény tárgyidőszakban 34.950 e Ft-tal javította a saját tőkét.

A lekötött tartalék 2021. évi változását a következő táblázat szemlélteti:

Jogcím	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
GINOP K+F	78 222	16%	73 993	14%	-4 229	-5%
Mongóliai alapítás-átszervezés értéke	157 825	32%	173 480	34%	15 655	10%
Kőbányászati tevékenység alapítás-átszervezés	257 275	52%	267 568	52%	10 293	4%
Összesen:	493 322	100%	515 041	100%	21 719	4%

A Társaság az alapítás-átszervezési értékek még le nem írt összegeire képzett lekötött tartalékokat. A GINOP K+F-re képzett lekötött tartalékból 4.229 eFt került visszairásra 2021-ben.

3.11. Céltartalék

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Egyéb jogcímen	Záró állomány
					adatok ezer Ft-ban
Geoterm hőhasznosítás	0	80 000			80 000
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	80 000	0	0	80 000
Céltartalék a jövőbeni költségekre					0
Egyéb céltartalék					0
Összesen:	0	80 000	0	0	80 000

Tárgyidőszakban 80.000 e Ft céltartalék került megképzésre a várható kötelezettségekre.

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

3.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tárgyidőszakban a Társaság nem tartott nyilván hosszú lejáratú kötelezettségeket.

3.13. Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevői előlegek, egyéb pályázati előlegek 2021 év végén is magas értéket képviselnek. Ennek egyik oka, hogy a 2017-ben elnyert GINOP-2.2.1-15-2017-00102 sz. /Fenntartható és költséghatékony termálvíz visszasajtolás kútkiképzési

technológiájának kifejlesztése/ pályázatunkkal kapcsolatosan jelentős előleget kapott Társaságunk. A projekt várható befejezése 2022 novembere, a még el nem számolt 222 MFt-os előleg látható a 2021. év végén. A másik nagy összegű előleg a Békéscsaba Megyei Jogú Várostól a Békéscsabai geotermikus projektre kapott még el nem számolt 638 MFt és a Geothermal Green Energy Kft-től a Tótkomlósi projekttel kapcsolatosan kapott előleg 257 MFt értékben.

A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott szállítói állomány is növekedett 186 MFt-tal az előző évihez képest.

Rövid lejáratú kötelezettség az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással /KÖMÉRŐ KFT/ szemben 10.239 eFt volt 2021-ban.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	100 000	100 000	0
Vevőktől kapott előlegek	1 610 564	1 247 874	1 739 846	1 118 592
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	333 353	3 727 240	3 541 058	519 535
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	4 254	75 689	69 704	10 239
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	140 388	4 337 256	4 270 564	207 080
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
Összesen:	2 088 559	9 488 059	9 721 172	1 855 446

3.14. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az alábbi táblázat mutatja az egyéb kötelezettségek állományának alakulását 2020-ban és 2021-ben.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	EFt	%	EFt	%	EFt	%
Személyi jövedelemadó	11 308	8%	15 269	7%	3 961	35%
ÁFA befizetési kötelezettség	15 353	11%	0	-	-15 353	-100%
Fizetendő ÁFA köv.év	35 996	26%	76 855	37%	40 859	114%
Szakképzési hozzájárulás	782	1%	1 198	1%	416	53%
Rehabilitációs hozzájárulás	36	0%	109	0%	73	203%
Tárgyévi társasági adó	449	0%	3 643	2%	3 194	711%
Helyi adó	716	1%	13 977	7%	13 261	1852%
Cégautó adó	74	0%	263	0%	189	255%
Munkavállalói tartozások (bér, levonás)	176	0%	228	0%	52	30%
EP, szakszervezeti tagdíj	245	0%	533	0%	288	118%
Önkéntes nyugdíjpénztár	2 269	2%	2 189	1%	-80	-4%
Egyéb kötelezettségek: Nagymányok Önkormányzat, mongol elszámolás	15 240	11%	16 638	8%	1 398	9%
Jövedelem elszámolási számla	35 256	25%	45 564	22%	10 308	29%
Innovációs jár	950	1%	3 037	1%	2 087	220%
Társadalombiztosítási járulék	10 774	8%	14 736	7%	3 962	37%
SZÉP kártya elszámolása	95	0%	0	-	-95	-100%
Nyugdíjbizt járulék fiz kötelezettség	58	0%	42	0%	-16	-28%
Szociális hozzájárulás fiz kötelezettség	8 867	6%	12 100	6%	3 233	36%
Kapott ajánlati és teljesítési biztosíték	138	0%	138	0%	0	0%
MEP Táppénz, GYED, THGY, 1%	982	1%	82	0%	-900	-92%
Bányajáradék befizetési kötelezettség	619	0%	0	-	-619	-100%
Egyéb kötelezettség	0	-	7	0%	7	-
Vevő túlfizetés	0	-	12	0%	12	-
KATA különadó	0	-	446	0%	446	-
Önell pótlék, bírság, mulasztási bírság	0	-	8	0%	8	-
Egyszerűsített foglalkoztatott járulék	0	-	6	0%	6	-
Szakszervezeti kölcsön	5	-	0	-	-5	-100%
Összesen (Mérlegérték):	140 388	100%	207 080	100%	66 692	48%

3.15. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Projekt bevételek elhatárolása	76 089	22%	76 089	23%	0	0%
Bevétel elhatárolások összesen	76 089	22%	76 089	23%	0	0%
Egyéb költség elhatárolása	2 619	1%	1 579	0%	-1 040	-40%
Egyéb szolgáltatás	0	-	0	-	0	-
Költség elhatárolások összesen	2 619	1%	1 579	0%	-1 040	-40%
”K”1998-2004, 09.30. tám.	193 652	57%	185 596	57%	-8 056	-4%
GOP-1.3.1-11/A-2011-0098	1	0%	0	0%	-1	-100%
GOP-2.11-1-12/B-2013-0459	19 269	6%	18 389	6%	-880	-5%
GINOP-2.1.1-15-2015-00616	50 251	15%	43 333	13%	-6 918	-14%
GINOP-2.2.1-15-2017	245	0%	188	0%	-57	-23%
Halasztott bevételek összesen	263 418	77%	247 506	76%	-15 912	-6%
Mindösszesen:	342 126	100%	325 174	100%	-16 952	-5%

-Bevétel elhatárolások:

Ezen a soron a projektjeink 2022-es, illetve az azt követő éveket érintő árbevételek kerültek elhatárolásra.

-Költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása:

Passzív időbeli elhatárolásként a 2021. évet terhelő, de 2022. évben kifizetésre kerülő költségeket, ráfordításokat számoltuk el, jellemzően banki költségek, könyvvizsgálati díj.

-Halasztott bevételek:

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

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

A belföldi értékesítés árbevétele a következőképpen alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 514 192	3 730 602	2 216 410	146%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	1 514 192	3 730 602	2 216 410	146%

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele 146%-kal nőtt 2021-ben az előző évhez képest. A nettó árbevétel emelkedés háttérében döntően a Társaság egyik nagy projektjének a Bodai Agyagkő Formációkutatásnak (BAF projekt) a kivitelezése állt. Az értékesítés nettó árbevételéből az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal elszámolt összegek:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Kömérő Kft.	4.103 eFt	4.802 eFt

3.17. Saját termelésű készletek állományváltozása

A saját termelésű készletek állományváltozása a 2020.évi 69 038 eFt-ról 2021-ben 60 903 eFt-ra változott. A kitermelt lösz készletrevétele 74.012 eFt, míg a befejezetlen termelés állományváltozása -13.109 eFt volt.

3.18. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

2020. év végi egyenlege 23.919 eFt volt, ezzel szemben 2021.12.31-én 15.027 eFt ez az érték, ami az alapítás-átszervezési költségre fordított adott évi értéket képviselte.

3.19. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	0	-	30	0,0%	30	-
Kapott bevétel, támogatás	126 855	86,3%	72 822	80,4%	-54 033	-43%
Kötségvetésből visszacapott adók, díjak	192	0,1%	0	0,0%	-192	-100%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	8 734	5,9%	532	0,6%	-8 202	-94%
Biztosító kártérítése	510	0,3%	759	0,8%	249	49%
Követelések és kötelezettségek visszairása	1 117	0,8%	120	0,1%	-997	-89%
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	9 178	6,2%	15 912	17,6%	6 734	73%
Egyéb ki nem emelt bevételek	321	0,2%	377	0,4%	56	17%
Kerekítés	11	0,0%	8	0,0%	-3	-27%
Összesen:	146 918	100,0%	90 560	100,1%	-56 358	-38%

Az egyéb bevételek alapvetően a nem rendszeres üzletmenettel összefüggésben felmerülő bevételek.

A kapott támogatásokból 70.274 eFt a GINOP-2-2-1 projekt 2021. évre jutó támogatási összege.

3.20. Költségek és ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	242 349	177 609	-64 740	-27%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	752 259	2 359 451	1 607 192	214%
Egyéb szolgáltatások értéke	28 691	31 306	2 615	9%
Eladott áruk beszerzési értéke	174 061	67 789	-106 272	-61%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	19 494	19 063	-431	-2%
Anyagjellegű ráfordítások	1 216 854	2 655 218	1 438 364	118%
Béreköltség	563 115	657 554	94 439	17%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	109 901	144 816	34 915	32%
Bérráulékok	98 727	111 309	12 582	13%
Személyi jellegű ráfordítások	771 743	913 679	141 936	18%
Értékcsökkenési leírás	140 597	127 536	-13 061	-9%
Egyéb ráfordítások	209 433	160 305	-49 128	-23%
Mindösszesen:	2 338 627	3 856 738	1 518 111	65%

Az anyag jellegű ráfordítások 18%-kal növekedtek, ebből is jelentős mértékben az igénybevett szolgáltatások értéke növekedett az újonnan beinduló projektek következtében. Az eladott áruk beszerzési értéke jelentősen csökkent a bázis időszakhoz képest, mivel 2020-ban a jelentkező jelentős összeg egyszeri nagy összegű értékesítéshez kapcsolódott.

Az igénybe vett szolgáltatások és az eladott közvetített szolgáltatások értékének alakulása mindig az adott évben elvégzett munkálatoknak (projekteknak) a függvénye.

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	132 462	54,7%	73 153	41,2%	-59 309	-45%
Munkavédelmi anyagok, szerszámok	4 718	1,9%	3 706	2,1%	-1 012	-21%
Áram, víz, gáz, távhő	41 428	17,1%	36 168	20,4%	-5 260	-13%
Gépjárművek, erőgépek alkatrészei	18 846	7,8%	15 615	8,8%	-3 231	-17%
Nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	2 781	1,1%	3 760	2,1%	979	35%
Üzemyanyag	42 114	17,4%	45 207	25,5%	3 093	7%
	0	-	0	-	0	-
Összesen:	242 349	100%	177 609	100%	-64 740	-27%

Igénybevett szolgáltatások értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szállítás, rakodás	3 385	0,4%	7 284	0,3%	3 899	115%
Bérelti díjak, gépbérletek	14 168	1,9%	17 221	0,7%	3 053	22%
Javítás, karbantartás	46 082	6,1%	43 213	1,8%	-2 869	-6%
Hirdetések	132	0,0%	1 832	0,1%	1 700	1288%
Oktatás, továbbképzés és útiköltség	15 056	2,0%	20 658	0,9%	5 602	37%
Posta, közlőny, telefon, internet	13 652	1,8%	14 092	0,6%	440	3%
Programkövetési díjak (support)	20 510	2,7%	22 565	1,0%	2 055	10%
Projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	561 752	74,7%	2 079 037	88,1%	1 517 285	270%
Admin. szolgáltatás (könyvvizsgálat, számvitel, jog, ISO, üzletviteli tan.adás)	41 028	5,5%	107 401	4,6%	66 373	162%
Másolás, fotó, fordítás, földhivatal, dok.	12 199	1,6%	16 689	0,7%	4 490	37%
Őrző-védő szolgáltatások	3 888	0,5%	6 321	0,3%	2 433	63%
Komunális szolg. (távhő, szennyvíz)	7 763	1,0%	8 828	0,4%	1 065	14%
Egyéb (szolg.jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	12 644	1,7%	14 310	0,6%	1 666	13%
Összesen:	752 259	100%	2 359 451	100%	1 607 192	214%

Az új projektek beindulásának következménye, hogy a projektekhez kapcsolódó szolgáltatások (elsősorban az alvállalkozói teljesítmények) jelentős mértékben növekedtek az előző évhez képest.

Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hatósági díjak, illetékek engedélyek	3 039	11%	1 404	4%	-1 635	-54%
Bankköltségek	10 745	37%	12 086	39%	1 341	12%
Biztosítások	14 907	52%	17 816	57%	2 909	20%
Összesen:	28 691	100%	31 306	100%	2 615	9%

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	174 061	90%	67 789	78%	-106 272	-61%
Közvetített szolgáltatások	19 494	10%	19 063	22%	-431	-2%
Összesen:	193 555	100%	86 852	100%	-106 703	-55%

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

Az értékcsökkenési leírás bontása:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfétel	Tervszerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	424	0	0	0	424	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
További im. javak	4 230	0	0	0	4 230	0	0
Immateriális javak összesen	4 654	0	0	0	4 654	0	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 079	0	0	0	21 079	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	85 707	0	0	0	85 707	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 096	0	0	0	16 096	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	122 882	0	0	0	122 882	0	0
Mindösszesen:	127 536	0	0	0	127 536	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 tárgyie.nyilv.értéke	840	0,4%	150	0,1%	-690	-82%
Káresemények	157	0,1%	23 778	14,8%	23 621	15045%
Késed.kamat,bírság,önellen.pótlék	9	0,0%	53	0,0%	44	489%
Készletek,követelések értékesítése	1 265	0,6%	0	0,0%	-1 265	-100%
Terven felüli ÉCS	174 399	83,3%	3 332	2,1%	-171 067	-98%
Önkormányzatnak fizetendő adók	25 364	12,1%	40 334	25,2%	14 970	59%
Innovációs járulék	2 295	1,1%	4 777	3,0%	2 482	108%
Alapítványi,egyesületi támogatások	1 741	0,8%	1 775	1,1%	34	2%
Bányajáradék,könyezetterhelési díj	2 998	1,4%	1 795	1,1%	-1 203	-40%
Cégautó adó	355	0,2%	894	0,6%	539	152%
Költségvetéssel elszmolt adó, illetékek	1	0,0%	574	0,4%	573	57300%
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	0	0,0%	80 000	49,9%	80 000	-
Egyéb ráfordítás,kerekítés i különbözet	9	0,0%	2 843	1,8%	2 834	31489%
Összesen:	209 433	100,0%	160 305	100,0%	-49 128	-23%

3.21. Pénzügyi műveletek eredménye:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<i>Pénzügyi műveletek bevétele:</i>						
Kapott osztalék (Kömérő Kft)	0	-	0	-	0	-
Kapott kamatok	1 519	7,3%	1 015	21,3%	-504	-33%
Árfolyamnyereség, egyéb bevétel	19 239	92,7%	3 742	78,7%	-15 497	-81%
Összesen:	20 758	100%	4 757	100%	-16 001	-77%
<i>Pénzügy műveletek ráfordításai:</i>						
Kölcsönök, hitelek kamata	0	-	652	14,8%	652	-
Árfolyamveszteség, egyéb ráford.	398	100,0%	3 756	85,2%	3 358	844%
Összesen:	398	100%	4 408	100%	4 010	1008%
<i>Pénzügy műveletek eredménye:</i>						
Összesen:	20 360		349		-20 011	-98%

A 2021. évben a likvid pénzforrás ellenére az alacsony piaci kamatok miatt továbbra is kevés kamatbevételre tudtunk szert tenni.

4. Tájékoztató adatok

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

4.02. A társaság 2021. évben a felügyelő bizottsági tagoknak bruttó 6.120 e Ft 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 2021. 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	-564 200	40 703
Adóalap növelő tételek		
-Értékcsökkenés a Sztv.szerint	314 996	127 536
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint	840	3 833
-Céltartalék képzés	0	80 000
-Reprezentáció	0	0
-Jogerős határozatban megállapított bírság	16	0
-Adóévben elszámolt értékvesztés	0	0
-Nem közhasznú szervezetnek nyújtott támogatás	1 671	1 775
-Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0	898
-Elengedett követelés	0	1 945
Növelő tételek összesen	317 523	215 987
Adóalap csökkentő tételek		
-Értékcsökkenés a Tao.szerint	314 538	126 245
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a TAO tv.szerint	0	2 483
-Elhatárolt veszteség	0	63 921
-K+F közvetlen költsége	0	0
-Visszaírt értékvesztés	1 117	120
Csökkentő tételek összesen	315 655	192 769
Adóalap	-562 332	63 921
Számított adó	0	5 753
Adóellenőrzés során megállapított adó	0	0
Jövedelem minimum szerinti bevétel	1 681 868	3 825 919
Adóalap növelő tételek	0	0
Adóalap csökkentő tételek	0	0
Jövedelem minimum alapja	33 637	76 518
Fizetendő adó	3 027	5 753
Adózott eredmény	-567 227	34 950

A társasági adó megállapítás tárgyidőszakban nem a jövedelem minimum szerint történt. A társasági adó mértéke 5.753 e Ft.

Adózott eredmény:

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	-564 200	40 703
Fizetendő adó	3 027	5 753
Adózott eredmény	-567 227	34 950

4.07. Mérlegkészítést követő jelentősebb események

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

III. Mérlegen kívüli tételek:

5. Mérlegen kívüli tételek:

Bankgaranciák 2021. december 31-i állapot szerint:

Az Erste Bank Hungary Nyrt. bankgaranciát vállalt:

- Radioaktív Hulladékokat Kezelő Nonprofit Kft Szakértői közreműködés biztosítása elnevezésű projekthez teljesítési bankgarancia 4,5 MFt összegben 2025.05.15-ig
- Radioaktív Hulladékokat Kezelő Nonprofit Kft BAF-3, BAF-3A és BAF-4 mélyfúrás kivitelezése elnevezésű projekthez teljesítési bankgarancia 143,9 MFt összegben 2023.06.12-ig
- FEJÉR-B.Á.L. Zrt Nemzeti Atlétikai Központ projekt jótállási bankgarancia 2 MFt összegben 2023.11.30-ig
- Békéscsaba Megyei Jogú város Önkormányzata felé a Békéscsabai geotermikus projekthez teljesítési bankgarancia 83,6 MFt összegben 2023.01.10-ig
- Békés-Drén Kft Szekszárdi Lötéri vízbázis kármentesítési projekt teljesítési bankgarancia 7,8 MFt összegben 2023.10.30-ig
- Békés-Drén Kft Szentendre Regionális Déli vízbázis kármentesítési projekt teljesítési bankgarancia 6,9 MFt összegben 2023.10.04-ig

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

- Pécs, 565/A/1-9 hrsz
- Kővágószőlős 0234/6 hrsz.
- Kővágószőlős 0232/1 hrsz.
- Kővágószőlős 0222/54 hrsz.
- Kővágószőlős 0222/32 hrsz.
- Kővágószőlős 0222/15/A/1. hrsz.

Pécs, 2021. április 11.

Molnár János
vezérigazgató



1. sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak értékhe- lyes bírása	Összes en
1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	420 075	633 208	180 994	0	0	9 375	0	1 243 652
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)	25 948	0	376	0	0	0	0	26 324
3. Térítés nélkülvételel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélkülátadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	-56	0	0	0	0	-56
8. Selejtezés, részselejt	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Bruttó érték záró állománya	446 023	633 208	181 314	0	0	9 375	0	1 269 920
13. <i>Értékesítés nyitó állománya</i>	4 975	554 986	159 445	0	0	0	0	719 406
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	4 229	424	0	0	0	0	4 653
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 nélkülvételel	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélkülátadás	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Értékesítés	0	0	-56	0	0	0	0	-56
23. Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Értékesítés záró állománya	4 975	559 215	159 813	0	0	0	0	724 003
28. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	415 100	78 222	21 549	0	0	9 375	0	524 246
29. Záró állomány nettó értéke	441 048	73 993	21 501	0	0	9 375	0	545 917

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések,	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	Összesen
1. <i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	1 149 840	1 445 798	268 740	0	269 414	28 800	0	3 162 592
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	0	0	67 239	4 148	0	71 387
3. Térítés nélkülvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságból apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	-6 776	-723	0	0	0	0	-7 499
8. Selejtezés, részelejt	0	-15 120	-9 050	0	0	0	0	-24 170
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás	8 050	27 891	38 008	0	-73 949	-5 648	0	-5 648
13. Átsorolás	0	0	0	0	-377	0	0	-377
14. Bruttó érték záró állománya	1 157 890	1 451 793	296 975	0	262 327	27 300	0	3 196 285
15. <i>Értékcsökkenés nyitó állománya</i>	353 833	1 149 550	238 332	0	0	0	0	1 741 715
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	21 079	85 707	16 095	0	0	0	0	122 881
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 nélkülvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Értékesítés	0	-6 274	-723	0	0	0	0	-6 997
25. Selejtezés	0	-11 788	-9 050	0	0	0	0	-20 838
26. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Értékcsökkenés záró állománya	374 912	1 217 195	244 654	0	0	0	0	1 836 761
30. <i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	796 007	296 248	30 408	0	269 414	28 800	0	1 420 877
31. Záró állomány nettó értéke	782 978	234 598	52 321	0	262 327	27 300	0	1 359 524

2. számú melléklet

Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	71	43	114	79	40	119
Bérköltség (E Ft)	405 220	157 895	563 115	491 627	165 927	657 554
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	73 696	36 205	109 901	106 467	38 349	144 816
Bérfelrakások (E Ft)			98 727			111 309

3. számú melléklet

Veszélyes hulladék készlet alakulása 2021. január 1. – 2021. december 31. között

Veszélyes hulladék készlet 2021. december 31-én: 497 kg.

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

Céltartalék képzési kötelezettségünk ezzel kapcsolatosan nem keletkezett.

MECSEKÉRC Zrt. (KÜJ: 100229910)

Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság (KTJ: 101537026)

Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2020-ra maradt mennyiség (kg)	2020-ban keletkezett mennyiség (kg)	2020-ban elszállított mennyiség (kg)	2021-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
150110*	Szennyezett csomagolási hulladék	85	66	151	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft., GÉGOL KFT., ECO-REÁL Kft.
160708*	Olajos hulladék	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160708*	Tartálytisztítási olajos víz	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Híg vegyszeres oldat	289,3	247	289,3	247	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130206* 130205*	Motorolaj (ásványolaj alapú, szintetikus)	480	704	1184	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.; 2020-ban GÉGOL Kft.
170503*	Veszélyes anyaggal szennyezett föld és kövek	0	0	0	0	2017 Saubermacher Marcali Kft. 2019 Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150202*	Olajos rongy	28	5	33	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft., 2020-ban GÉGOL Kft.
160107*	Olajsűrűk	0	45	45	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft., 2020-ban GÉGOL Kft.
080111*	Szenes oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk hulladék	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130308*	Szintetikus szigetelő és hő – transzmissziós olajok	250	0	0	250	
200135*	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	0	6	6	0	ECO-REÁL Kft. (csepeli projekt)
Telephely: Magraktár (KTJ: 101365979)						
Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2020-ra maradt mennyiség (kg)	2020-ban keletkezett mennyiség (kg)	2020-ban elszállított mennyiség (kg)	2021-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200133*	Elemek és akkumulátorok	56	57	113	0	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.; 2020-tól BIODKOM Kft.
200135*	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	82	0	82	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BIODKOM Kft.
200136	Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	431	244	675	0	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.; 2020-tól BIODKOM Kft.
200121*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	25	15	40	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BIODKOM Kft.
080317*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	57	26	83	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BIODKOM Kft.
150111*	hajtógáz palack	0	12	12	0	BIODKOM Kft.
160601*	Akkumulátor	49	0	49	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BIODKOM Kft.
Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti) (KTJ: 101377743)						
Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2020-ra maradt mennyiség (kg)	2020-ban keletkezett mennyiség (kg)	2020-ban elszállított mennyiség (kg)	2021-re maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
-	-	0	0	0	0	-

4.számú melléklet

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-579 195	-195 374
1/a.	A dózás előtti eredmény ±	-564 200	40 703
1/b.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)	0	0
1/c.	Befektetés év végi átértékelése ±	0	0
1/d.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)	4 090	1 775
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1d) +/-	-560 110	42 478
2.	Elszámolt amortizáció (+/-)	140 597	127 536
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafizetés ±	25 450	3 331
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	80 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-252 330	-382
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-11 879	186 182
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-174 646	-419 295
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-14 369	-16 952
9.	Vevőkövetelés változása ±	595 447	-14 750
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-80 276	27 322
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-244 052	-205 091
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-3 027	-5 753
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-229 525	-93 921
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-630 456	-91 687
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	399 755	884
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		-3 118
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	1 176	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	1 465 910	-1 775
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	1 470 000	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	100 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	-100 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-4 090	-1 775
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	657 190	-291 070
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	657 190	-291 070
	Nyitó pénzeszköz állomány	991 061	1 458 324
	Záró pénzeszköz állomány	1 458 324	1 167 254