

Statisztikai számjel: 11563192-0721-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060233


**MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság**

7633 Pécs, Esztergár Lajos út 19.

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

2022. január 01 - 2022. december 31.

Budapest, 2023. április 04.

  
.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. 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
<b>1.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)</b>	<b>1 911 576</b>		<b>1 760 677</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	545 917		427 841
3.	1. Alapítás-átszervezés altívalt értéke	441 048		336 976
4.	2. Kísérelti fejlesztés altívalt értéke	73 993		69 763
5.	3. Vagyoni értékű jogok	21 501		21 102
6.	4. Szellemi termékek	0		0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	9 375		0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 359 524		1 325 006
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	782 978		761 401
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	234 598		188 581
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	52 321		66 907
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	262 327		308 117
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	27 300		0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	6 135		7 830
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	3 118		4 813
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)</b>	<b>2 789 867</b>		<b>2 002 329</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	346 398		335 829
31.	1. Anyagok	46 699		36 167
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	16 527		0
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
34.	4. Késztermékek	283 172		283 172
35.	5. Áruk	0		16 490
36.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 276 215		838 021
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	568 693		480 757
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	860		5 146
42.	5. Váltókövetelések	0		0
43.	6. Egyéb követelések	706 662		352 118
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)	1 167 254		828 479
54.	1. Pénztár, csekkek	2 030		1 701
55.	2. Bankbetétek	1 165 224		826 778
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	<b>307 255</b>		<b>701 763</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	283 896		696 776
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23 359		4 987
59.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)</b>	<b>5 008 698</b>		<b>4 464 769</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

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

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)</b>	<b>2 748 079</b>		<b>2 219 587</b>
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. TÖKETARTALÉK	1 598 273		1 598 273
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	119 815		263 066
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	515 041		406 739
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	34 950		-528 491
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75.sorok)</b>	<b>80 000</b>		<b>65 000</b>
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	80 000		65 000
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)</b>	<b>1 855 445</b>		<b>1 548 778</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT- SÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0		0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85.	3. Tartozások 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)	1 855 445		1 548 778
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből : az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		294 000
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	1 118 592		632 200
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	519 535		330 840
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	10 239		0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207 079		291 738
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)</b>	<b>325 174</b>		<b>631 404</b>
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	76 089		69 756
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 579		326 452
108.	3. Halasztott bevételek	247 506		235 196
109.	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>5 008 698</b>		<b>4 464 769</b>

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. 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	3 730 602		3 122 813
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		7 083
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>3 730 602</b>		<b>3 129 896</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	60 903		-16 527
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	15 027		11 526
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03;04.)</b>	<b>75 930</b>		<b>-5 001</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>90 560</b>		<b>200 518</b>
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0		35 073
05.	Anyagköltség	177 609		337 326
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 359 451		1 831 849
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	31 306		29 608
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	67 789		306 771
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 063		3 288
<b>IV.</b>	<b>Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>2 655 218</b>		<b>2 508 842</b>
10.	Béreköltség	657 554		700 599
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	144 816		121 484
12.	Bérfelrakások	111 309		97 978
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>913 679</b>		<b>920 061</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>127 536</b>		<b>117 165</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>160 305</b>		<b>317 855</b>
	VII.sorból: értékvesztés	0		68 412
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I;II;III;I-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>40 354</b>		<b>-538 510</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 015		32 677
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 742		6 844
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>4 757</b>		<b>39 521</b>
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	652		24 132
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 756		5 370
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18;19;20;21.22.)</b>	<b>4 408</b>		<b>29 502</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>349</b>		<b>10 019</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>40 703</b>		<b>-528 491</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>5 753</b>		<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)</b>	<b>34 950</b>		<b>-528 491</b>

Budapest, 2023. április 04.



.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

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

2022. 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 2022. december 31-én

adatok ezerFt-ban

	Előző év	Tárgy év
Jegyzett tőke	480 000	480 000
Mérleg főösszege	5 008 698	4 464 769
Adózás előtti eredmény	40 703	-528 491
Adózott eredmény	34 950	-528 491
Átlagos állományi létszám	119 fő	116 fő

A jegyzett tőke 4800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló tőzsrészesítést 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 2021., illetve a 2022. december 31-ei állapotot tükrözi.

### 2.02. Mérlegkészítés időpontja

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

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

### 2.03. A könyvvizetés módja, a beszámoló formája

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

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

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

Felügyelőbizottság tagjai:

- dr. Koroknai Krisztina
- Kollár Edina
- dr. Gömöri Ágnes
- dr. Nárαι 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: Varró Mária Terézia a HSSC könyvelője (regisztrációs szám: 1630004.)

### 2.05. Az eszközök besorolásának szempontjai

A társaság a Számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül **befektetett eszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja;

a **forgóeszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a társaság tevékenységét nem tartósan – általában egy évnél rövidebb ideig – szolgálja.

Az egyedi besorolást minden esetben a használatbavételkor, aktiváláskor el kell végezni és a mérlegkészítés során felül kell vizsgálni.

### 2.06. A források besorolásának szempontjai

A társaság a Számviteli törvény előírása szerint a források közül a **saját forrásokat** a tulajdonos által véglegesen rendelkezésre bocsátott, valamint az adózott eredményből képződött összegek képezik, az **idegen**



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

## 2.07. Az eszközök értékelése

### a. Bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a használatbavételig az eszközhöz közvetlenül hozzákapcsolható felmerülő kiadások;
- az eszközök nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen önköltségek;
- térítés nélküli átvételkor az eszköz állományba vétele időpontjában ismert piaci értéken értékeljük az eszközöket;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték.

### b. Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési (aktiválási) értéke csökkentve a hasznos időtartam végén várható maradványértékkel;
- a hasznos időtartamot az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél használatba vételkor, aktiváláskor egyedileg években kell meghatározni;
- a terv szerinti értékcsökkenést az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel kell elszámolni;
- A fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósuló beruházások után elszámolt költségekkel és ráfordításokkal arányosan az elhatárolt halasztott bevételt meg kell szüntetni. Az elszámolt értékcsökkenést az üzemi tevékenység terhére, a halasztott bevételt pedig az egyéb bevételek között számoljuk el.
- a 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 értékelní a mérlegkészítéskor, illetve a minősítéskor ismert, a használhatóságnak, az értékesíthetőségnek megfelelő piaci értékre (haszonanyag-árakra, hulladék értékre);
  - ha a piaci érték jelentősen és tartósan nagyobb a könyv szerinti értéknél, az értékvesztést visszairással kell csökkenteni. A visszaírt könyv szerinti érték maximum az eredeti bekerülési érték lehet.
  - Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális javak, a tárgyi eszköz nettó értéke jelentősen és tartósan magasabb az eszköz piaci értékénél, az adott eszköz értékét - a piaci értéket meghaladó különbözettel - terven felüli értékcsökkenés elszámolásával kell csökkenteni.
- d. A valuta és devizakészletek, a külföldi pénzürtékre szóló követelések, és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
  - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza középárfolyam alapján történik.
  - a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza középárfolyam alapján kell értékelni.

## 2.08. Az eszközök nyilvántartása

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

megfelelően számoljuk el ráfordításként. Ettől csak akkor lehet eltérni, ha a továbbszámlázás rögtön a teljesítés időpontjában megtörténik;

- a követelésekről vevőnként (adósonként) analitikus nyilvántartást vezetünk;
- a valutapénztárról és a devizabetétekről valuta, illetve devizanemenként kell analitikus nyilvántartást vezetni a valuta, illetve a deviza mennyisége és árfolyama alakulásának megfelelően.

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

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

## **2.10. A források nyilvántartása**

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

### 3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

#### 3.01. Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és likviditását 2021. és 2022. 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>	1,08	-17,21	-1591%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	<i>Üzemi tevékenység eredménye</i> <i>Saját tőke</i>	1,47	-24,26	-1652%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<i>Adózott eredmény</i> <i>Saját tőke</i>	1,27	-23,81	-1872%
Eszközarányos üzemi eredmény	<i>Üzemi tevékenység eredménye</i> <i>Eszközök összesen</i>	0,01	-0,12	-1497%
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	<i>Adózás előtti eredmény</i> <i>Eszközök összesen</i>	0,81	-11,84	-1457%
Tőkeerősség (%)	<i>Saját tőke</i> <i>Források</i>	54,87	49,71	91%
Likviditási mutató I.	<i>Forgóeszközök</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	1,50	1,29	85%
Likviditási mutató II.	<i>Forgóeszközök-Készletek</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	1,32	1,08	83%
Likviditási mutató IV.	<i>Pénzeszközök</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	0,63	0,53	85%

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

### 3.02. A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 4 464 769 e Ft

#### Az eszközök fő sorainak alakulása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtételel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 911 576</b>	<b>38,2%</b>	<b>1 760 677</b>	<b>39,4%</b>	<b>-150 899</b>	<b>92%</b>
Immateriális javak	545 917	10,9%	427 841	9,6%	-118 076	78%
Tárgyi eszközök	1 359 524	27,2%	1 325 006	29,6%	-34 518	97%
Befektetett pénzügyi eszk.	6 135	0,1%	7 830	0,2%	1 695	128%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>2 789 867</b>	<b>55,7%</b>	<b>2 002 329</b>	<b>44,9%</b>	<b>-787 538</b>	<b>72%</b>
Készletek	346 398	6,9%	335 829	7,5%	-10 569	97%
Követelések	1 276 215	25,5%	838 021	18,8%	-438 194	66%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	1 167 254	23,3%	828 479	18,6%	-338 775	71%
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>307 255</b>	<b>6,1%</b>	<b>701 763</b>	<b>15,7%</b>	<b>394 508</b>	<b>228%</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>5 008 698</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 464 769</b>	<b>100,0%</b>	<b>-543 929</b>	<b>89%</b>

A befektetett eszközök állományának csökkenése egyrészt a Mongol piacra lépéssel kapcsolatos alapítás-átstrukturizációs érték kivezetésének a következménye, másrészt annak, hogy a tárgyévi beruházások értéke nem érte el az elszámolt értékcsökkenés értékét.

A forgóeszközök állománya összességében csökkenést mutat, az aktív időbeli elhatárolás jelentősen nőtt, miután a Társaság működéséhez biztosított támogatás elszámolása nem történt meg 2022. évben, valamint a projektek árbevétele esetében több, mint 400.000 e Ft került elhatárolásra, a projekt elszámolás megvalósítása miatt. Az aktív időbeli elhatárolásra azért került sor, mert ki kell mutatni a szerződés elszámolási egysége - általános forgalmi adót nem tartalmazó - teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege azon részét, amely meghaladja a szerződés elszámolási egységével kapcsolatban az előző üzleti év(ek)ben és a tárgyévben együttesen elszámolt összeget.

#### A források fő sorainak alakulása

A Saját tőke állománya a tárgyévi veszteség elszámolása miatt csökkent.

A kötelezettségek 306.667 e Ft-tal csökkentek az előző időszakhoz képest, mely első sorban a vevőktől kapott előlegek és a szállítói kötelezettségek csökkenésének következménye.

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

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Saját tőke</b>	<b>2 748 079</b>	<b>54,9%</b>	<b>2 219 587</b>	<b>49,8%</b>	<b>-528 492</b>	<b>81%</b>
Jegyzett tőke	480 000	9,6%	480 000	10,8%	0	100%
Tőke tartalék	1 598 273	31,9%	1 598 273	35,8%	0	100%
Eredménytartalék	119 815	2,4%	263 066	5,9%	143 251	220%
Lekötött tartalék	515 041	10,3%	406 739	9,1%	-108 302	79%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	34 950	0,7%	-528 491	-11,8%	-563 441	-1512%
<b>Céltartalékok</b>	<b>80 000</b>	<b>1,6%</b>	<b>65 000</b>	<b>1,5%</b>	<b>-15 000</b>	<b>81%</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 855 445</b>	<b>37,0%</b>	<b>1 548 778</b>	<b>34,7%</b>	<b>-306 667</b>	<b>83%</b>
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	1 855 445	37,0%	1 548 778	34,7%	-306 667	83%
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>325 174</b>	<b>6,5%</b>	<b>631 404</b>	<b>14,0%</b>	<b>306 230</b>	<b>194%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>5 008 698</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 464 769</b>	<b>100,0%</b>	<b>-543 929</b>	<b>89%</b>

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

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2021. és 2022. december 31-én:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tulajdoni hányad (%)		Részesedés névértéke		Részesedés 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
Kömérő Kft.	20	20	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Összesen:</b>			<b>3 100</b>	<b>3 100</b>	<b>3 017</b>	<b>3 017</b>

A Magyar Urán Zrt-ben lévő részesedés 25 eFt könyv szerinti értékére 8 eFt értékvesztést számoltunk el 2018-ban. 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 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	%
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>545 917</b>	<b>28,4%</b>	<b>427 841</b>	<b>24,3%</b>	<b>-118 076</b>	<b>78%</b>
Alapítás-átszervezés altívalt értéke	441 048	23,4%	336 976	19,1%	-104 072	76%
Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	73 993	3,9%	69 763	4,0%	-4 230	94%
Vagyoni értékű jogok	21 501	1,1%	21 102	1,2%	-399	98%
Szellemi termékek	0	-	0	-	0	-
Immateriális javakra adott előlegek	9 375	0,5%	0	-	-9 375	0%
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 359 524</b>	<b>71,2%</b>	<b>1 325 006</b>	<b>75,2%</b>	<b>-34 518</b>	<b>97%</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	782 978	41,1%	761 401	43,2%	-21 577	97%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	234 598	12,3%	188 581	10,7%	-46 017	80%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	52 321	2,7%	66 907	3,8%	14 586	128%
Beruházások, felújítások	262 327	13,7%	308 117	17,5%	45 790	117%
Beruházásokra adott előlegek	27 300	1,4%	0	-	-27 300	0%
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>6 135</b>	<b>0,4%</b>	<b>7 830</b>	<b>0,5%</b>	<b>1 695</b>	<b>128%</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	-	0	-	0	-
Egyéb tartós részesedések	3 017	0,2%	3 017	0,2%	0	100%
Egyéb tartósan adott kölcsön	3 118	0,2%	4 813	0,3%	1 695	154%
<b>Összesen:</b>	<b>1 911 576</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 760 677</b>	<b>100,0%</b>	<b>-150 899</b>	<b>92%</b>

## A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK

1) Az **alapítás-átszervezés értékében** a társaság tevékenységének bővülését célzó tevékenységek beindításának ráfordításai találhatóak. 2022-ben több projekt esetén a még nem aktivált alapítás-átszervezés bruttó értékének a kivezetése történt meg, ezért összességében csökkent az alapítás-átszervezés értéke.

- a legjelentősebb tétel: a Társaság Mongóliai tevékenységének beindításával kapcsolatban felmerült alapítási költségek 2022-ben 16 MFt-tal nőttek ugyan, a befektetés összértéke csaknem elérte a 189 MFt-ot, azonban év végén a teljes összeg kivezetésre került. A projekt megvalósulását főképpen a mongol gazdasági helyzet – a pandémiai helyzet (Mongólia bezárt 2020 márciustól – 2021 nyaráig) valamint a szomszédos országokban zajló háborús helyzet is akadályozta.

- az alapítás-átszervezési értéket növelő tételként jelentkezett 2022-ben a bányanyitási tevékenység beindításával kapcsolatban felmerült adott évi kiadások.

2) **Kísérleti fejlesztés aktivált értékeként** a GINOP-2.1.1-15-2015-00616 projekttel kapcsolatban felmerült K+F tevékenység 2019-ben aktivált 70 MFt nettó értéke található.

3) **Vagyoni 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 1,3 MFt-os értékben a Bábaapáti vadászház ingatlanának beruházási-felújítási munkáit végezte el, illetve Pellérd Lőszbánya URH rádióhálózat rendszertechnikai tervét aktiválta.

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 Skoda Kodiaq szgk 16MFt értékben, egy Renault tehergépjármű 6,4 MFt értékben, üzemi gépek-műszerek 7 MFt-ért, irodai eszközök 2 MFt értékben valamint informatikai eszközök 3,3 MFt értékben.

2) **Beruházások, felújítások 308 MFt-os értéke nagyrészt** a következő eszközöket tartalmazza: 24 MFt-os értékben INGERSOLL Fúróberendezést, 1,4 MFt értékben építési tervezési munkákat, 76,2 MFt értékben Atlas Copco Boomer fúróberendezést, 7,5 MFt-os értékben 60 tonnás hídmérleget, 96 MFt-os értékben egy METSO LT 1213 tip. röpítő törőgépet, 56,7 MFt-ért Wirth fúró-berendezést.



### A/III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A részesedések között a Kömérő 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	46 699	7 425	17 957	36 167	77%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	16 527	33 183	49 710	0	0%
Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	-
Késztermékek	283 172	0	0	283 172	100%
Áruk	0	113 490	97 000	16 490	-
Készletre adott előleg	0	10 728	10 728	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>346 398</b>	<b>164 826</b>	<b>175 395</b>	<b>335 829</b>	<b>97%</b>

A raktári anyagok értéke elsősorban a fűrési (14,4 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 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	568 693	4 120 444	4 208 380	480 757	85%
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	860	6 048	1 762	5 146	598%
Váltókövetelések	0	0	0	0	-
Egyéb követelések	706 662	920 514	1 275 059	352 118	50%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>1 276 215</b>	<b>5 047 006</b>	<b>5 485 201</b>	<b>838 021</b>	<b>66%</b>

Az Egyéb követelések a következő tételekből adódtak:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Adott előlegek egyéb	2 713	0,38%	1 067	0,30%	-1 646	-61%
Adott előlegek projektre	576 587	81,60%	288 858	82,04%	-287 729	-50%
Ajánlati biztosíték-ra Fizetett összeg	500	0,07%	0	-	-500	-100%
Munkaerőpiaci járulék	3	0,00%	3	0,00%		0%
Bérleti díj letét, óvadék	500	0,07%	731	0,21%	231	46%
Egyéb követelések	103	0,01%	103	0,03%	0	0%
Fizetett biztosíték	1 432	0,20%	2 988	0,85%	1 556	109%
GINOP 2.2.1 munkákra előleg	23 166	3,28%	0	-	-23 166	-100%
Társasági adó előleg	0	-	4 387	1,25%	4 387	-
Iparűzési adó Pécs	0	-	2 493	0,71%	2 493	-
Iparűzési adó Boda	0	-	1 666	0,47%	1 666	-
Iparűzési adó Bábaapáti	0	-	685	0,19%	685	-
Iparűzési adó Kővágószőlős	0	-	1 745	0,50%	1 745	-
Iparűzési adó Budapest	0	-	431	0,12%	431	-
Iparűzési adó Bakonya	551	0,08%	551	0,16%	0	0%
Iparűzési adó Paks	0	-	1 030	0,29%	1 030	-
Iparűzési adó Pellérd		-	1 811	0,51%	1 811	-
Iparűzési adó Ajka	47	0,01%	0	-	-47	-100%
Iparűzési adó Szekszárd	0	-	242	0,07%	242	-
Tótkomlós iparűzési adó	299	0,04%	430	0,12%	131	44%
Szeged iparűzési adó		-	234	0,07%	234	-
levonható ÁFA: kiállítás dátuma+1 év	69 154	9,79%	35 121	9,97%	-34 033	-49%
Egyéb adók	66	0,01%	1 007	0,29%	941	1426%
DAFOTÓ-KŐ-KFT - Nagymányok engedm.	11 357	1,61%	0	-	-11 357	-100%
Kántor Kft-Engedményezés Nagymányok	1 000	0,14%	1 000	0,28%	0	0%
TB ellátások/táppénz/	725	0,10%	1 618	0,46%	893	123%
Dolgozók Adómentes Lakáshitel	1 380	0,20%	1 380	0,39%	0	0%
Szénjárandóság	100	0,01%	100	0,03%	0	0%
Jótállási biztosíték	11 834	1,67%	2 427	0,69%	-9 407	-79%
Szállítói túlfizetés	1 765	0,25%	0	-	-1 765	-100%
Környezetterhelési díj	1	0,00%	0	-	-1	-100%
ÁFA	3 031	0,43%	0	-	-3 031	-100%
SZÉP kártya elszámolása	348	0,05%	10	0,00%	-338	-97%
Pécsi telek és építmény adó	0	-	0	-	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>706 662</b>	<b>100%</b>	<b>352 118</b>	<b>100,00%</b>	<b>-340 002</b>	<b>-48%</b>

## Értékvesztés elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Befektetett pénzügyi eszközök	8			8	0,0%
Készlet	1 265		1 265	0	-100,0%
Követelés	33 808	68 412	33 808	68 412	102,4%
Értékpapír				0	-
<b>Összesen:</b>	<b>35 081</b>	<b>68 412</b>	<b>35 073</b>	<b>68 420</b>	<b>195%</b>

### 3.07. Értékpapírok (eFt-ban)

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Részvény	0	0
<b>Összes értékpapír:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.08. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	2 030	0,2%	1 701	0,2%	-329	83,8%
Bankbetétek	1 165 224	99,8%	826 778	99,8%	-338 446	71,0%
<b>Összesen:</b>	<b>1 167 254</b>	<b>100%</b>	<b>828 479</b>	<b>100%</b>	<b>-338 775</b>	<b>71%</b>

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

A Társaság likviditási helyzete az előző évek veszteséges gazdálkodása miatt gyengült. A bankbetétek állománya az előző évihez képest jelentősen (-339 MFt-tal) csökkent.

### 3.09. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2022. évben kifizetett, de költségként csak 2023. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti, és biztosítási díjak költséget, illetve a 2022. évre járó, de csak 2023-ben beérkező árbevétel, kamat összegeit.

A bevételek elhatárolásán belül jelentős tételt képvisel (265 mFt) a GINOP 2.2.1 pályázat kapcsán járó még el nem számolt támogatás összege, valamint a Kecskeméti és a Békéscsabai projekttel kapcsolatban elhatárolt 2022. évet érintő árbevétel összegei, melyek a teljes szerződéses összegek mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított, 2022-ben még el nem számolt összegeit tartalmazzák.

Az elhatárolás részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel /projektek és egyéb bevételek//	140 031	46%	431 419	61%	291 388	308%
Bevétel GINOP támogatások	143 865	47%	265 357	38%	121 492	184%
Kamat, osztalék	0	-	0	-	0	-
<b>Bevétel elhatárolások összesen</b>	<b>283 896</b>	<b>92%</b>	<b>696 776</b>	<b>99%</b>	<b>412 880</b>	<b>245%</b>
Következő évi költségek	16 640	5%	2 929	0%	-13 711	18%
Költségek több évre / GPS frissítés	5 772	2%	2 058	0%	-3 714	36%
Bankgarancia díja	0	-	0	-	0	-
Egyéb szolgáltatások	947	0%	0	-	-947	0%
<b>Költség elhatárolások összesen</b>	<b>23 359</b>	<b>8%</b>	<b>4 987</b>	<b>1%</b>	<b>-18 372</b>	<b>21%</b>
Halasztott ráfordítások összesen	0	-	0	-	0	-
<b>Mindösszesen:</b>	<b>307 255</b>	<b>100%</b>	<b>701 763</b>	<b>100%</b>	<b>394 508</b>	<b>228%</b>

### FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	480 000	17,5%	480 000	21,6%	0	100%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	1 598 273	58,1%	1 598 273	72,0%	1 598 273	100%
Eredménytartalék	119 815	4,4%	263 066	11,9%	143 251	220%
Lekötött tartalék	515 041	18,7%	406 739	18,3%	-108 302	79%
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	34 950	1,3%	-528 491	-23,8%	-563 441	-1512%
<b>Összesen:</b>	<b>2 748 079</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 219 587</b>	<b>100,0%</b>	<b>-528 492</b>	<b>81%</b>

### 3.10. Saját tőke

A saját tőke állománya 2022. évről 2023. évre 19 %-kal csökkent.

- Az Eredménytartalék több, mint 143 MFt-tal nőtt, ennek egyik oka a 2021-es nyereség elszámolása /35MFt/ és a lekötött tartalék csökkenése miatti csaknem 108 MFt-os növekedés.
- Az adózott eredmény pedig több, mint 528 MFt-tal csökkentette a saját tőke értékét.

A lekötött tartalék 2022. évi változását a következő táblázat szemlélteti:

Jogcím	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
GINOP K+F	73 993	14%	69 762	17%	-4 231	94%
Mongóliai alapítás-átszervezés értéke	173 480	34%	0	-	-173 480	0%
Kőbányászati tevékenység alapítás-átszervezés	267 568	52%	336 977	83%	69 409	126%
<b>Összesen:</b>	<b>515 041</b>	<b>100%</b>	<b>406 739</b>	<b>100%</b>	<b>-108 302</b>	<b>79%</b>

A Társaság az alapítás-átszervezés még nem aktivált értékeinek összegeire képzett lekötött tartalékokat. A GINOP K+F-re képzett lekötött tartalékból 4.231 eFt került visszaírásra 2022-ben. A Mongóliai piacra lépés nyitása megíúsult, így ezeket a lekötött tartalékból feloldották.

### 3.11. Céltartalék

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Egyéb jogcímen	Záró állomány
Geoterm hőhasznosítás	80 000	0	15 000		65 000
<b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>	80 000	0	15 000	0	65 000
<b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>					0
<b>Egyéb céltartalék</b>					0
<b>Összesen:</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>65 000</b>

A céltartalékot 2021-ben a Társaság a Békéscsabai geotermikus projektjével kapcsolatosan - a szerződés alapján - valószínűleg fennálló jövőbeni veszteségre képezte. A projekt 2021. év végi felülvizsgálata alapján úgy ítélte meg a Társaság, hogy a projekt keretein belül elsősorban a gázhasznosítás tervezésére és kivitelezésére betervezett költségételnél jelentős többletköltség fog felmerülni. Tárgyidőszakban 15.000 e Ft céltartalék került felhasználásra a megképzett Békéscsabai geotermikus projekttel kapcsolatosan

### 3.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tárgyidőszakban a Társaság nem tartott nyilván hosszú lejáratú kötelezettségeket.

### 3.13. Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevői előlegek, melyek egyéb pályázati előlegek 2022 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/ pályázattal kapcsolatosan jelentős előleget kapott a Társaság. A projekt várható befejezése 2023 -ban várható, a még el nem számolt 222 MFt-os előleg látható a 2022. év végén.

A másik nagy összegű előleg a Békéscsaba Megyei Jogú Várostól a Békéscsabai geotermikus projektekre kapott még el nem számolt 366 MFt.

Egy kisebb összegű GINOP képzési programra kapott 7MFt értékben, valamint 37M Ft a Tiszavasvári, volt Alkaloida hulladéklerakóra.

A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott szállítói állomány 189 MFt-tal csökkent az előző évihez képest.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	294 000	0	294 000
Vevőktől kapott előlegek	1 118 592	420 285	906 677	632 200
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	519 535	4 732 752	4 921 447	330 840
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	10 239	14 144	24 383	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	207 079	7 736 508	7 651 849	291 738
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 855 445</b>	<b>13 197 689</b>	<b>13 504 356</b>	<b>1 548 778</b>

### 3.14. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az alábbi táblázat mutatja az egyéb kötelezettségek állományának alakulását 2021-ben és 2022-ben.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Személyi jövedelemadó	15 269	7%	9 285	3%	-5 984	61%
Egészségbiztosítási járulék	0	-	0	-	0	-
ÁFA befizetési kötelezettség	0	-	11 831	4%	11 831	-
Fizetendő ÁFA köv.év	76 855	37%	24 424	8%	-52 431	32%
Szakképzési hozzájárulás	1 198	1%	0	-	-1 198	0%
Rehabilitációs hozzájárulás	109	0%	1 575	1%	1 466	1445%
Tárgyévi társasági adó	3 643	2%	0	-	-3 643	0%
Helyi adó	13 977	7%	668	0%	-13 309	5%
Cégautó adó	263	0%	661	0%	398	251%
Munkavállalói tartozások (bér, levonás)	228	0%	78	0%	-150	34%
EP, szakszervezeti tagdíj	533	0%	284	0%	-249	53%
Önkéntes nyugdíjpénztár	2 189	1%	2 620	1%	431	120%
Egyéb kötelezettségek: Nagymányok Önkormányzat, mongol elszámolás	16 638	8%	0	-	-16 638	0%
Jövedelem elszámolási számla	45 563	22%	40 538	14%	-5 025	89%
Folyószámla hitel	0	-	97 216	33%	97 216	-
Innovációs jár	3 037	1%	787	0%	-2 250	26%
Társadalombiztosítási járulék	14 736	7%	11 057	4%	-3 679	75%
SZÉP kártya elszámolása	0	-	0	-	0	-
Napidíjak elszámolása számla	0	-	1	0%	1	-
Nyugdíjbizt járulék fiz kötelezettség	42	0%	37	0%	-5	88%
Szociális hozzájárulás fiz kötelezettség	12 100	6%	7 735	3%	-4 365	64%
Kapott ajánlati és teljesítési biztosíték	138	0%	138	0%	0	100%
Munkaerőpiaci járulék	0	-	0	-	0	-
MEP Táppénz, GYED, THGY, 1%	82	0%	1 269	0%	1 187	1548%
Bányajáradék befizetési kötelezettség	0	-	0	-	0	-
Egyéb kötelezettség	7	-	0	-	-7	0%
Vevő túlfizetés	12	-	0	-	-12	0%
KATA különadó	446	-	0	-	-446	0%
Önell pótlék, bírság, mulasztási bírság	8	-	0	-	-8	0%
Egyszerűsített foglalkoztatott járulék	6	-	0	-	-6	0%
MNV támogatás			81 534	28%	81 534	-
Szakszervezeti kölcsön	0	-	0	-	0	-
<b>Összesen (Mérlegérték):</b>	<b>207 079</b>	<b>100%</b>	<b>291 738</b>	<b>100%</b>	<b>84 659</b>	<b>141%</b>



## 3.15. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Projekt bevételek elhatárolása	76 089	23%	69 756	11%	-6 333	-8%
<b>Bevétel elhatárolások összesen</b>	<b>76 089</b>	<b>23%</b>	<b>69 756</b>	<b>11%</b>	<b>-6 333</b>	<b>-8%</b>
Egyéb költség elhatárolása	1 579	0%	326 452	52%	324 873	20575%
Egyéb szolgáltatás	0	-	0	-	0	-
<b>Költség elhatárolások összesen</b>	<b>1 579</b>	<b>0%</b>	<b>326 452</b>	<b>52%</b>	<b>324 873</b>	<b>20575%</b>
"K"1998-2004. 09.30. tám.	185 596	57%	178 366	28%	-7 230	-4%
GOP-1.1.1-11-2012-0033	0	-	0	-	0	-
GOP-2.11-1-12/B-2013-0459	18 389	6%	17 683	3%	-706	-4%
GOP-1.3.1-11/A-2011-0098 K+F	0	-	0	-	0	-
GOP-1.1.1-11-2012-0033 K+F	0	-	0	-	0	-
GINOP-2.1.1-15-2015-00616	43 333	13%	39 015	6%	-4 318	-10%
GINOP-2.2.1-15-2017	188	0%	132	0%	-56	-30%
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>247 506</b>	<b>76%</b>	<b>235 196</b>	<b>37%</b>	<b>-12 310</b>	<b>95%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>325 174</b>	<b>100%</b>	<b>631 404</b>	<b>100%</b>	<b>306 230</b>	<b>94%</b>

**-Bevétel elhatárolások:**

Ezen a soron a projektjeink 2023-as, illetve az azt követő éveket érintő árbevételek kerültek elhatárolásra, melyek a projekteket érintően a szerződés elszámolási egységével kapcsolatban 2022-ig elszámolt és a teljes szerződéses ellenértéknek a mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában elszámolt összeg különbségét mutatják.

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

Passzív időbeli elhatárolásként egyrészt a 2022. évet terhelő, de 2023. évben kifizetésre kerülő költségeket, ráfordításokat számoltuk el, (banki költségek, könyvvizsgálati díj) másrészt a szerződéses munkáink során az alvállalkozók által elvégzett, de általuk még ki nem számlázott 2022. évet érintő tételeket tartalmazzák.

**-Halasztott bevételek:**

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

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

A belföldi értékesítés árbevétele a következőképpen alakult:

Magnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 730 602	3 122 813	-607 789	-16%
Export értékesítés nettó árbevétele	0	7 083	7 083	-
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>3 730 602</b>	<b>3 129 896</b>	<b>-600 706</b>	<b>-16%</b>

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele 16%-kal csökkent 2022-ben az előző évhez képest.

A nettó árbevétel döntően a Társaság projekt bevételeinek tudható be.

Az értékesítés nettó árbevételéből az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal elszámolt összegek:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Kömérő Kft.	4.802 eFt	4.720 eFt

**3.17. Saját termelésű készletek állományváltozása**

A saját termelésű készletek állományváltozása a 2021.évi 60 903 eFt-ról 2022-ben -16 527 eFt-ra változott.

**3.18. Saját előállítású eszközök aktivált értéke**

2021. év végi egyenlege 15 027 eFt volt, ezzel szemben 2022.12.31-én 11 526 eFt ez az érték, ami az alapítás-átszervezési költségekre 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	%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	-	0	-	0	-
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamat, kártérítés	30	0,0%	3 987	2,0%	3 957	13290%
Kapott bevétel, támogatás	80 878	89,4%	128 723	64,2%	47 845	159%
Visszafizetési kötelezettség nélkül más gazdálkodótól kapott támogatás a ktg-ek és ráfordítások ellentételezésére	0	-	0	-	0	-
Kötségvetésből visszakapott adók, díjak	0	-	0	-	0	-
Apák munkaidő kedvezménye	0	-	0	-	0	-
Céltartalék felhasználása	0	-	15 000	7,5%	15 000	-
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyeresége	532	0,6%	376	0,2%	-156	71%
Biztosító kártérítése	759	0,8%	5 627	2,8%	4 868	741%
Követelések és kötelezettségek visszaírása	120	0,1%	35 073	17,5%	34 953	29228%
Apportba adott eszközök kivezetésének bevétele	0	-	0	-	0	-
Halasztott bevételből a költségek, ráfordítások ellentételezésére megszüntetett összeg	7 856	8,7%	5 080	2,5%	-2 776	65%
Egyéb ki nem emelt bevételek	377	0,4%	6 649	3,3%		
Kerekítés	8	0,0%	3	0,0%	-5	38%
<b>Összesen:</b>	<b>90 560</b>	<b>100,0%</b>	<b>200 518</b>	<b>98,0%</b>	<b>109 958</b>	<b>221%</b>

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

A kapott támogatásokból 119.069 eFt a GINOP-2-2-1 projekt 2022. 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	177 609	337 326	159 717	90%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 359 451	1 831 849	-527 602	-22%
Egyéb szolgáltatások értéke	31 306	29 608	-1 698	-5%
Eladott áruk beszerzési értéke	67 789	306 771	238 982	353%
Eladott (közvetített) szolg. értéke	19 063	3 288	-15 775	-83%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2 655 218</b>	<b>2 508 842</b>	<b>-146 376</b>	<b>-6%</b>
Béreköltség	657 554	700 599	43 045	7%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	144 816	121 484	-23 332	-16%
Bérráfordítások	111 309	97 978	-13 331	-12%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>913 679</b>	<b>920 061</b>	<b>6 382</b>	<b>1%</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>127 536</b>	<b>117 165</b>	<b>-10 371</b>	<b>-8%</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>160 305</b>	<b>317 855</b>	<b>157 550</b>	<b>98%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>3 856 738</b>	<b>3 863 923</b>	<b>7 185</b>	<b>0%</b>

Az anyag jellegű ráfordítások 90%-kal növekedtek, a drasztikusan megemelt rezsiköltségeknek köszönhetően. Az igénybe vett szolgáltatások értéke csökkent a nem megvalósult projektek eredményeképpen. Az eladott áruk beszerzési értéke jelentősen növekedett a bázis időszakhoz képest, szintén a rezsiköltségek emelkedésének arányában.

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

## Az anyagjellegű ráfordítások tartalma a következő:

Anyagköltség:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Üzemeltetéshez és projektekhez anyagok	73 153	41,2%	152 932	45,3%	79 779	209%
Munkavédelmi anyagok, szerszámok	3 706	2,1%	2 556	0,8%	-1 150	69%
Áram, víz, gáz, távhő	36 168	20,4%	113 565	33,6%	77 397	314%
Gépjárművek, erőgépek alkatrészei	15 615	8,8%	7 746	2,3%	-7 869	50%
Nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	3 760	2,1%	2 589	0,8%	-1 171	69%
Üzemanyag	45 207	25,4%	57 286	17,0%	12 079	127%
Egyéb anyagköltség	0	-	652	0,2%	652	-
<b>Összesen:</b>	<b>177 609</b>	<b>100%</b>	<b>337 326</b>	<b>100%</b>	<b>159 717</b>	<b>190%</b>

Igénybevett szolgáltatások értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Szállítás, rakodás	7 284	0,3%	4 792	0,3%	-2 492	66%
Bérleti díjak, gépbérletek	17 221	0,7%	16 808	0,9%	-413	98%
Javítás, karbantartás	43 213	1,8%	49 891	2,7%	6 678	115%
Hirdetések	1 832	0,1%	2 987	0,2%	1 155	163%
Oktatás, továbbképzés és útiköltség	20 658	0,9%	24 309	1,3%	3 651	118%
Posta, közlőny, telefon, internet	14 092	0,6%	15 926	0,9%	1 834	113%
Programkövetési díjak (support)	22 565	1,0%	22 976	1,3%	411	102%
Projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	2 079 037	88,0%	1 620 229	88,5%	-458 808	78%
Admin. szolgáltatás (könyvvizsgálat, számvitel, jog, ISO, üzletviteli tan.adás)	107 401	4,6%	40 630	2,2%	-66 771	38%
Másolás, fotó, fordítás, földhivatal, dok.	16 689	0,7%	11 073	0,6%	-5 616	66%
Őrző-védő szolgáltatások	6 321	0,3%	2 707	0,1%	-3 614	43%
Komunális szolg. (távhő, szennyvíz)	8 828	0,4%	4 059	0,2%	-4 769	46%
Egyéb (szolg.jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	14 310	0,6%	15 462	0,8%	1 152	108%
<b>Összesen:</b>	<b>2 359 451</b>	<b>100%</b>	<b>1 831 849</b>	<b>100%</b>	<b>-527 602</b>	<b>78%</b>

Az anyagköltség és az igénybe vett szolgáltatás növekedése a háborús helyzet, valamint az infláció hatásaira bekövetkezett változás.

Egyéb szolgáltatások értéke:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hatósági díjak, illetékek engedélyek	1 404	4%	3 381	11%	1 977	241%
Bankköltségek	12 086	39%	8 747	30%	-3 339	72%
Biztosítások	17 816	57%	17 480	59%	-336	98%
<b>Összesen:</b>	<b>31 306</b>	<b>100%</b>	<b>29 608</b>	<b>100%</b>	<b>-1 698</b>	<b>95%</b>

Eladott áruk beszerzési értéke, valamint a közvetített szolgáltatások:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Eladott áruk beszerzési értéke	67 789	78%	306 771	99%	238 982	453%
Közvetített szolgáltatások	19 063	22%	3 288	1%	-15 775	17%
<b>Összesen:</b>	<b>86 852</b>	<b>100%</b>	<b>310 059</b>	<b>100%</b>	<b>223 207</b>	<b>357%</b>

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

## Az értékcsökkenési leírás bontása:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Terv szerinti				
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen
Vagyoni értékű jogok	400	0	0	0	400
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
További im. javak	4 230	0	0	0	4 230
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>4 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 630</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 944	0	0	0	20 944
Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 857	0	0	0	69 857
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 734	0	0	0	21 734
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>112 535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112 535</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>117 165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117 165</b>

## 3.20. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesített imm. és tárgyi eszközök értékesítése	150	0,1%	0	-	-150	0%
Káresemények	23 778	14,8%	12 400	3,9%		
Késed.kamat,bírság,önellen.pótlék	53	0,0%	5 274	1,7%	5 221	9951%
Készletek,követelések értékesítése	0	-	68 412	21,5%	68 412	-
Terven felüli ÉCS, Selejtezés	3 332	2,1%	194 694	61,3%	191 362	5843%
Önkormányzatnak fizetendő adók	40 334	25,1%	29 545	9,3%	-10 789	73%
Innovációs járulék	4 777	3,0%	3 128	1,0%	-1 649	65%
Alapítványi, egyesületi támogatások	1 775	1,1%	1 707	0,5%	-68	96%
Bányajáradék, környezetterhelési díj	1 795	1,1%	1	0,0%	-1 794	0%
Cégautó adó	894	0,6%	2 240	0,7%	1 346	251%
Előző évek önkorm. iparüzési adója	0	-	0	-	0	-
Költségvetéssel elszámolt adó, illetékek	574	0,4%	117	0,0%	-457	20%
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	80 000	49,9%	0	-	-80 000	0%
Egyéb ráfordítás,kerekítési különbözet	2 843	1,8%	337	0,1%	-2 506	12%
<b>Összesen:</b>	<b>160 305</b>	<b>100,0%</b>	<b>317 855</b>	<b>100,0%</b>	<b>157 550</b>	<b>198%</b>

### 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	1 015	21,3%	32 677	82,7%	31 662	3219%
Árfolyamnyereség, egyéb bevétel	3 742	78,7%	6 844	17,3%	3 102	183%
<b>Összesen:</b>	<b>4 757</b>	<b>100%</b>	<b>39 521</b>	<b>100%</b>	<b>34 764</b>	<b>831%</b>
<i>Pénzügy műveletek ráfordításai:</i>						
Kölcsönök, hitelek kamata	652	14,8%	24 132	81,8%	23 480	3701%
Árfolyamveszteség, egyéb ráford.	3 756	85,2%	5 370	18,2%	1 614	143%
		-		-	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>4 408</b>	<b>100%</b>	<b>29 502</b>	<b>100%</b>	<b>25 094</b>	<b>669%</b>
<i>Pénzügy műveletek eredménye:</i>						
<b>Összesen:</b>	<b>349</b>		<b>10 019</b>		<b>9 670</b>	<b>2871%</b>

A kapott kamatok a lekötött betét után kapott kamat illetve egy peres eljárásos során a Társaságnak megítélt kamat összegének jóváírásából tevődik össze.

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

**4.02.** A társaság 2022. évben a felügyelő bizottsági tagoknak bruttó 6.070 e Ft tiszteletdíjat fizetett ki. Egyéb juttatásban, szolgáltatásban, előlegben, kölcsönben nem részesültek.

**4.03.** A vállalkozás képviselőjére jogosult személy:  
– Csicsák József (7634 Pécs, Ászok dűlő 1.)

**4.04.** A veszélyes hulladék készlet 2022. évi alakulását az 3. számú melléklet tartalmazza.

**4.05.** A társaság cash flow kimutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

#### 4.06. Társasági adóalap módosító tételek és a társasági adókötelezettség meghatározása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>40 703</b>	<b>-528 491</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
-Értécsökkenés a Sztv.szerint	127 536	117 165
Kivezetett, átsorolt immat.javak és tárgyi eszközök a Szv. tv. Szerint	3 833	194 694
-Céltartalék képzés	80 000	0
-Elengedett követelés	1 945	0
Követelések értékvesztése	0	68 412
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0	1 630
-Adóévben elszámolt értékvesztés	0	0
-Nem közhasznú szervezetnek nyújtott támogatás	1 775	1 007
-Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	898	332
<b>Növelő tételek összesen</b>	<b>215 987</b>	<b>383 240</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>		
-Értécsökkenés a Tao.szerint	126 245	118 083
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a TAO tv.szerint	2 483	0
-Elhatárolt veszteség	63 921	0
-Visszaírt értékvesztés	120	35 073
Céltartalék feloldás	0	15 000
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>192 769</b>	<b>168 156</b>
<b>Adóalap</b>	<b>63 921</b>	<b>-313 407</b>
Számított adó	5 753	0
Adóellenőrzés során megállapított adó	0	0
<b>Jövedelem minimum szerinti bevétel</b>	<b>3 825 919</b>	<b>3 369 935</b>
Adóalap növelő tételek	0	0
Adóalap csökkentő tételek	0	0
<b>Jövedelem minimum alapja</b>	<b>76 518</b>	<b>67 399</b>
<b>Fizetendő adó</b>	<b>5 753</b>	<b>0</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>34 950</b>	<b>-528 491</b>



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

Támogatói igazolások:

- Pellérdi Polgárőr Egyesület 600.000.- Ft
- Tüke alapítvány 100.000.- Ft

#### Adózott eredmény:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	40 703	-528 491
Fizetendő adó	5 753	0
Adózott eredmény	34 950	-528 491

#### 4.07. Mérlegkészítést követő jelentősebb események

Az orosz-ukrán háború, illetve az infláció gyors emelkedése 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:

#### 4. Mérlegen kívüli tételek:

##### Bankgaranciák 2022. 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 13,7 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
- Radioaktív Hulladékokat Kezelő Nonprofit Kft Sugárvédelmi Ellenőrző Rendszer elnevezésű projekthez jótállási bankgarancia 9,4 MFt összegben 2023.12.19-ig
- Békés-Drén Kft „Gyalai Holt Tisza” kármentesítési projekt teljesítési bankgarancia 19,8 MFt összegben 2023.12.14-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, 2023. április 04.



Csicsák József  
vezérigazgató

## 1. számú melléklet

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS		Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékelési jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak értékhe- lyesbítése	Összesen
1.	<i>Bruttó érték nyitó állománya</i>	446 023	633 208	181 314	0	0	9 375	0	1 269 920
1a	Nyitó korrekció			-183					-183
2.	Beszerezés-felújítás (aktíválás)	88 282	0	0	0	0	-9 375	0	78 907
3.	Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Értékesítés	0	0	-99	0	0	0	0	-99
8.	Selejtezés, részselejt	-192 354	0	-1 900	0	0	0	0	-194 254
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.	<b>Bruttó értékzáró állománya</b>	<b>341 951</b>	<b>633 208</b>	<b>179 132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 154 291</b>
13.	<i>Értékszőkenés nyitó állománya</i>	4 975	559 215	159 813	0	0	0	0	724 003
13a	nyitó korrekció			-183					-183
14.	Tárgyévi tervszerinti leírás	0	4 230	399	0	0	0	0	4 629
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 nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Értékesítés	0	0	-99	0	0	0	0	-99
23.	Selejtezés	0	0	-1 900	0	0	0	0	-1 900
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.	<b>Értékszőkenés záró állománya</b>	<b>4 975</b>	<b>563 445</b>	<b>158 030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>726 450</b>
28.	<i>Nyitó állomány nettó értéke</i>	441 048	73 993	21 501	0	0	9 375	0	545 917
29.	<b>Záró állomány nettó értéke</b>	<b>336 976</b>	<b>69 763</b>	<b>21 102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>427 841</b>

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékelésének módja	Összesen
1. <b>Bruttó érték nyitó állománya</b>	1 157 890	1 451 793	296 975	0	262 327	27 300	0	3 196 285
2. Tárgyví beszerezés (beruh., felújítás)	0	0	0	0	107 658	23 646	0	131 304
3. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságból apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	-146	-863	0	0	0	0	-1 009
8. Selejtezés, részselejt	0	0	-474	0	0	0	0	-474
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás	1 351	23 839	36 320	0	-61 511	0	0	-1
13. Átsorolás	0	0	0	0	0	-50 946	0	-50 946
14. <b>Bruttó érték záró állománya</b>	1 159 241	1 475 486	331 958	0	308 474	0	0	3 275 159
15. <b>Értékszőkenés nyitó állománya</b>	374 912	1 217 195	244 654	0	0	0	0	1 836 761
16. Tárgyví tervszerinti leírás	20 944	69 856	21 734	0	0	0	0	112 534
17. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Tárgyví terven felüli leírás	1 984	0	0	0	357	0	0	2 341
19. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Értékesítés	0	-146	-863	0	0	0	0	-1 009
25. Selejtezés	0	0	-474	0	0	0	0	-474
26. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
29. <b>Értékszőkenés záró állománya</b>	397 840	1 286 905	265 051	0	357	0	0	1 950 153
30. <b>Nyitó állomány nettó értéke</b>	782 978	234 598	52 321	0	262 327	27 300	0	1 359 524
31. <b>Záró állomány nettó értéke</b>	761 401	188 581	66 907	0	308 117	0	0	1 325 006

## 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)	79	40	119	77	39	116
Bérköltség (E Ft)	491 627	165 927	657 554	525 229	175 370	700 599
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	106 467	38 349	144 816	84 704	36 780	121 484
Bérijárlékok (E Ft)	86 643	24 666	111 309	73 801	24 177	97 978

**3. számú melléklet****Veszélyes hulladék készlet alakulása  
2022. január 1. – 2022. december 31. között**

Veszélyes hulladék készlet 2022. december 31-én: 857,2 kg.

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

Céltartalék képzési kötelezettségünk ezzel kapcsolatosan nem keletkezett.

MECSEKÉRC Zrt. (KÜJ: 100229910)						
Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság (KTJ: 101537026)						
Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2022-re maradt mennyiség (kg)	2022-ben keletkezett mennyiség (kg)	2022-ben elszállított mennyiség (kg)	2023-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
150110*	Szennyezett csomagolási hulladék	0	32	22	10	Pécsi Környezetvédelmi Kft., GÉGOL KFT., ECO-REAL 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	0	402	0	402	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130206* 130205*	Motorolaj (ásványolaj alapú, szintetikus)	90	360	279	171	Pécsi Környezetvédelmi Kft.; 2020-tól GÉGOL Kft.
170503*	Veszélyes anyaggal szennyezett föld és kövek	0	0	0	0	2017 Saubermacher Marcali Kft. 2019 Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150202*	Olajos rongy	0	35	20	15	Pécsi Környezetvédelmi Kft., 2020-tól GÉGOL Kft.
160107*	Olajsűrűk	0	44	26	18	Pécsi Környezetvédelmi Kft., 2020-tól GÉGOL Kft.
080111*	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk hulladék	0	0	0	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130308*	Szintetikus szigetelő és hő – transzmissziós olajok	0	0	0	0	GÉGOL Kft.
200135*	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	0	0	0	0	ECO-REAL Kft. (csepeli projekt 2020)
Telephely: Magraktár (KTJ: 101365979)						
Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2022-re maradt mennyiség (kg)	2022-ben keletkezett mennyiség (kg)	2022-ben elszállított mennyiség (kg)	2023-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200133*	Elemek és akkumulátorok	0	45	45	45	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.; 2020-tól BÍOKOM Kft.
200135*	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	0	0	0	0	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BÍOKOM Kft.
200136	Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	0	136	136	136	Enviroinvest Zrt., BIOMARK2000 Kft.; 2020-tól BÍOKOM Kft.
200121*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	6	6	6	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BÍOKOM Kft.
080317*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	0	24	24	24	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BÍOKOM Kft.
150111*	hajtógáz palack	0	12,2	0	12,2	BÍOKOM Kft.
160601*	Akkumulátor	0	18	18	18	BIOMARK2000 Kft., 2020-tól BÍOKOM Kft.
Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti) (KTJ: 101377743)						
Hulladék kód (korábban EWC kód)	Hulladék megnevezése:	2022-re maradt mennyiség (kg)	2022-ben keletkezett mennyiség (kg)	2022-ben elszállított mennyiség (kg)	2023-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
-	-	0	0	0	0	-

## 4.számú melléklet

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-195 374</b>	<b>-470 493</b>
1/a.	Adózás előtti eredmény ±	40 703	-528 491
1/b.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)	0	0
1/c.	Befektetés év végi átértékelése ±	0	0
1/d.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)	1 775	1 707
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1d) +/-	42 478	-526 784
2.	Elszámolt amortizáció (+/-)	127 536	117 165
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	3 331	228 032
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	80 000	-15 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-382	-376
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	186 182	-188 695
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-419 295	-411 972
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-16 952	306 230
9.	Vevőkövetelés változása ±	-14 750	19 524
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	27 322	395 891
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-205 091	-394 508
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-5 753	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	<b>-93 921</b>	<b>-160 575</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-91 687	-159 256
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	884	376
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-3 118	-1 695
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)</b>	<b>-1 775</b>	<b>292 293</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	100 000	294 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-100 000	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-1 775	-1 707
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-291 070</b>	<b>-338 775</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-</b>	<b>-291 070</b>	<b>-338 775</b>
	Nyitó pénzeszköz állomány	1 458 324	1 167 254
	Záró pénzeszköz állomány	1 167 254	828 479