

1	1	5	6	3	1	9	2	0	7	2	1	1	1	4	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2	-	1	0	-	0	6	0	2	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Mecsekérc Zrt**

A vállalkozás címe: **7633, Pécs Esztergár L. u. 19**

ÉVES BESZÁMOLÓ

2015

üzleti évről

Keltezés: **Pécs, 2016. április 21.**



a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 1 5 6 3 1 9 2 0 7 2 1 1 1 4 0 2

Statistikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 2 3 3

Cégjegyzék száma

1 1

A vállalkozás megnevezése:

Mecsekérc Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2015. december 31.

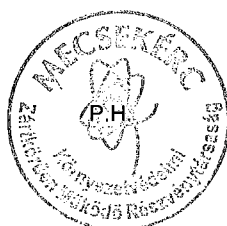
(év/hó/nap)

MÉRLEG Eszközök (aktívák) "A" változat

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 879 391	0	1 747 602
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	482 230	0	356 931
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	419 170		309 447
05	3. Vagyoni értékű jogok	63 060		47 484
06	4. Szellemi termékek			
07	5. Üzleti vagy cégérték			
08	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 393 636	0	1 360 542
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	855 666		976 976
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	361 362		318 192
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65 978		57 471
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	110 630		7 002
16	6. Beruházásokra adott előlegek			901
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	3 525	0	30 129
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000		3 000
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Egyéb tartós részesedés	525		525
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			26 604
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés:

Pécs, 2016. április 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 1 5 6 3 1 9 2 0 7 2 1 1 1 4 0 2

Statistikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 2 3 3

Cégjegyzék száma

1 2

A vállalkozás megnevezése:

Mecsekérc Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2015. december 31.

(év/hó/nap)

MÉRLEG Eszközök (aktívák) "A" változat

adatok ezer forintban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	1 440 743	0	2 548 350
28	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	238 974	0	260 577
29	1. Anyagok	154 765		97 111
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	28 599		40 801
31	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	4. Késztermékek			
33	5. Áruk	55 610		122 665
34	6. Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	754 994	0	1 875 500
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	485 365		1 451 744
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	30 000		30 000
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	4. Váltókövetelések			
40	5. Egyéb követelések	239 629		393 756
41	6. Követelések értékelési különbözete			
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	31 410	0	0
44	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	2. Egyéb részesedés			
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	31 410		
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	415 365	0	412 273
50	1. Pénztár, csekkek	1 228		1 441
51	2. Bankbetétek	414 137		410 832
52	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	179 508	0	543 473
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	117 088		489 984
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	62 420		53 489
55	3. Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	3 499 642	0	4 839 425

Keltetés:

Pécs, 2016. április 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 1 5 6 3 1 9 2 0 7 2 1 1 1 4 0 2

Statisztikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 2 3 3

Cégjegyzék száma

2 1

A vállalkozás megnevezése: Mecsekérc Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG Források (passzívák) "A" változat

adatok ezer forintban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke (58.-60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	2 198 399	0	2 477 811
58	I. JEGYZETT TŐKE	380 000	0	380 000
59	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61	III. TŐKETARTALÉK	228 273	0	228 273
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 118 365	0	1 280 679
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	419 170	0	309 447
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)	0	0	0
65	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	52 591	0	279 412
68	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	0	0	45 000
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			45 000
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3. Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	895 713	0	1 910 285
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)	0	0	0
74	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Pécs, 2016. április 21.



.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 1 5 6 3 1 9 2 0 7 2 1 1 1 4 0 2

Statisztikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 2 3 3

Cégjegyzék száma

2 2

A vállalkozás megnevezése: **Mecsekérc Zrt**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015. december 31.** (év/hó/nap)

MÉRLEG Források (passzívák) "A" változat

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)	67 468	0	55 736
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2. Átváltoztatható kötvények			
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	67 468		55 736
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97. sorok)	828 245	0	1 854 549
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88	<i>Ebből: az átváltoztatható kötvények</i>			
89	2. Rövid lejáratú hitelek	211 732		11 732
90	3. Vevőktől kapott előlegek	162 281		262 413
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	333 745		1 132 389
92	5. Váltótartozások			
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	398		28 340
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	120 089		419 675
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	405 530	0	406 329
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 710		7 269
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 053		21 010
101	3. Halasztott bevételek	369 767		378 050
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	3 499 642	0	4 839 425

Keltezés: Pécs, 2016. április 21.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 1 5 6 3 1 9 2 0 7 2 1 1 1 4 0 2

Statisztikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 2 3 3

Cégjegyzék száma

3 1

A vállalkozás megnevezése: Mecsekérc Zrt

Az üzleti év időszaka: 2015. január 1 - 2015. december 31. (év/hó/nap - év/hó/nap)

EREDMÉNYKIMUTATÁS összköltség eljárással "A" változat

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 676 211		6 847 175	01
02	Exportértékesítés nettó árbevétele	107 123		121 992	02
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 783 334	0	6 969 167	03
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	28 599		12 202	04
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 230			05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	33 829	0	12 202	06
III.	Egyéb bevételek	99 686	0	58 785	07
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>				08
05	Anyagköltség	293 340		288 868	09
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	574 768		512 450	10
07	Egyéb szolgáltatások értéke	90 730		82 266	11
08	Eladott áruk beszerzési értéke	107 311		113 444	12
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 679 156		4 307 702	13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 745 305	0	5 304 730	14
10	Béreköltség	526 859		639 468	15
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	147 129		180 015	16
12	Bérfárulékok	164 451		210 812	17
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	838 439	0	1 030 295	18
VI.	Értékcsökkenési leírás	268 571	0	291 262	19
VII.	Egyéb ráfordítások	74 896	0	152 870	20
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>1 344</i>		<i>10 378</i>	21
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-10 362	0	260 997	22

Keltezés: Pécs, 2016. április 21.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 1 5 6 3 1 9 2 0 7 2 1 1 1 4 0 2

Statistikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 2 3 3

Cégjegyzék száma

3 2

A vállalkozás megnevezése: Mecsekérc ZrtAz üzleti év időszaka: 2015. január 1 - 2015. december 31. (év/hó/nap - év/hó/nap)

EREDMÉNYKIMUTATÁS összköltség eljárással "A" változat

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 057		3 000	23
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	1 175		2 118	24
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				25
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>				26
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				27
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>				28
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	21 629		8 106	29
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>				30
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 609		3 631	31
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>				32
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	29 295	0	14 737	33
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				34
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>				35
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 492		3 414	36
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>				37
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				38
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 107		6 678	39
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>				40
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	6 599	0	10 092	41
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	22 696	0	4 645	42
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	12 334	0	265 642	43
X.	Rendkívüli bevételek	47 910	0	57 951	44
XI.	Rendkívüli ráfordítások	5 291	0	6 220	45
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	42 619	0	51 731	46
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	54 953	0	317 373	47
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 362	0	37 961	48
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	52 591	0	279 412	49
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				50
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés				51
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	52 591		279 412	52

Keltetés: Pécs, 2016. április 21.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2015. évi "Éves beszámolója"-hoz.

I. Általános rész

1.01. A részvénytársaság bemutatása

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

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

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

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

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

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

is, valamint környezetvédelmi rekultivációs, monitoring és laboratóriumi vizsgálati tevékenységet végzi 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 vagyonneveléssel 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 vagyonnevelése,
- 120/35/6 kV-os villamosenergia-rendszer működtetése, a Villamos Energia Törvény (VET) alapján a fogyasztók ellátása,
- „Pellérd I. (VII. üzem) – agyag” védnevű bányatelek működtetése,
- ÁLHUBÁL telep működtetése,
- Környezetvédelmi vállalkozói tevékenység,
- Gépészeti, villamos vállalkozói tevékenység,
- Az előbbi tevékenységeket eddigiekben végző munkavállalók átvétele.

Az átalakulás időpontja 2013. szeptember 30. napja.

Fő tevékenységi körök:

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

1.02. Főbb adatok 2015. december 31-én

Jegyzett tőke	380.000 eFt
Mérleg főösszege	4.839.425 eFt
Adózás előtti eredmény	317.373 eFt
Mérleg szerinti eredmény	279.412 eFt
Átlagos állományi létszám	165 fő

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

2. Számviteli politika

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

2.01. A számvitel alapja

Mind a mérleg, mind az eredmény kimutatás a magyar Számviteli törvény előírásainak megfelelően készült. Jelen esetben az Éves beszámoló a 2014., illetve a 2015. 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 „A” változatát választotta,
- a mérleg és az eredmény kimutatás tagolása megegyezik a Számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében szereplő részletezettséggel.

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

A Számviteli törvény alapján a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A beszámoló könyvvizsgálatát az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (kamarai bejegyzés száma: 0001165) könyvvizsgálója, Havas István (kamarai tagsági szám: 003395) végezte.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Görgye Zita gazdasági igazgató (cím: 7621 Pécs, Rákóczi út 35-37., regisztrációs szám: 162074.)

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 a mérleg szerinti 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 a rendkívüli bevételek között számoljuk el.
- a 100 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 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.
- ha a piaci érték jelentősen és tartósan nagyobb a könyv szerinti értéknél, az értékvesztést, a terven felüli értékcsökkenést visszaírással

kell csökkenteni. A visszaírt könyv szerinti érték maximum az eredeti bekerülési érték lehet.

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 átlagárfolyam alapján történik.
- a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza átlagárfolyam 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 2015-ben sem történt)
- a mérleg szerinti 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 2014. és 2015. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

	2014.év	2015.év
- Árbevétel arányos üzemi eredmény	- 0,27 %	3,75 %
- Tőkearányos üzemi eredmény	- 0,47 %	10,53 %
- Tőkearányos adózott eredmény	2,39 %	11,28 %
- Eszközarányos üzemi eredmény	- 0,30 %	5,39 %
- Eszközarányos adózás előtti eredmény	1,57 %	5,77 %
- Tőkeellátottság (saját/össz.forrás)	62,82 %	51,20 %
- Likviditási mutató (forgó/rövid)	1,69	1,37
- Likviditási gyorsráta (köv+pénz/rövid)	1,40	1,23
- Pénzhányad (pénz/rövid)	0,50	0,22

Összességében megállapítható, hogy a társaság működése mind az eredményességet, mind az eszköz kihasználtságot tekintve jelentős javulást, illetve bizonyos mutatók tekintetében enyhe csökkenést mutat.

3.02. A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 4.839.425 eFt

Az eszközök fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2014.12.31	2015.12.31	Változás %
A Befektetett eszközök	1 879 391	1 747 602	-7,01%
B Forgóeszközök	1 440 743	2 548 350	76,88%
C Aktív időbeli elhatárolás	179 508	543 473	202,76%
Összesen:	3 499 642	4 839 425	38,28%

A befektetett eszközállomány csökkenése annak köszönhető, hogy 2015-ben nem hajtottunk végre akkora volumenű beruházásokat, mint az éves értékcsökkenés (291 MFt) összege. A forgóeszközök jelentősen nőttek, mert a 2014. év végi vevőállományhoz képest az egyik projektünk fordulónapi vevőállománya 2015.12.31-re jelentősen megnőtt. A követelésállomány 1 Mrd Ft-tal meghaladja az előző évit.

A források fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2014.12.31	2015.12.31	Változás %-ban
D Saját tőke	2 198 399	2 477 811	12,71%
E Céltartalék	0	45 000	-
F Kötelezettségek	895 713	1 910 285	113,27%
G Passzív időbeli elhatárolás	405 530	406 329	0,20%
Összesen:	3 499 642	4 839 425	38,28%

Az eszközök és források fő sorainak összehasonlításából megállapítható, hogy az összvagyon 1,5 Mrd Ft-tal nőtt. A forgóeszköz állomány továbbra is jelentősen meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségeket, így biztosítva a pénzügyileg stabil növekedés feltételeit. A folyamatban lévő beruházások stabil finanszírozhatósága továbbra is csak az adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezéssel valósítható meg.

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

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2014. és 2015. december 31-én:

Társaság megnevezése	Tulajdoni hányad (%)		Üzletrész névértéke (eFt-ban)	
	2014.	2015.	2014.	2015.
Repower Energia Kft.	17,9	17,9	400	400
Magyar Urán Zrt.	1,0	1,0	100	100
Magyar Alagútépítő Kft.	5,0	5,0	500	500
Kömérő Kft.	20,0	20,0	3.000	3.000
Összesen:			4.000	4.000

A Repower Energia Kft.-ben lévő üzletrész a MECSEK-ÖKO Zrt. átalakulása során 2013.09.30-án került át a MECSEKÉRC Zrt-be. Az Egyéb részesedések soron mutatjuk ki a Magyar Alagútépítő Kft.-ben és a Magyar Urán Zrt.-ben lévő részesedéseinket, 500 eFt, illetve 25 eFt névértéken. A részesedés könyvszerinti értéke nulla, a MECSEK-ÖKO Zrt. 100%-ban értékvesztést számolt el rá.

A Magyar Alagútépítő Kft. főbb adatai:

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

Főbb adatok a 2014. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	10 000
Eredménytartalék:	7 116
Lekötött tartalék:	0
Mérleg szerinti eredmény:	- 5 126
Saját tőke:	11 990

A KÖMÉRŐ Kft. főbb adatai:

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

Főbb adatok a 2014. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	15 000
Eredménytartalék:	24 974
Lekötött tartalék:	14 600
Mérleg szerinti eredmény:	9 540
Saját tőke:	64 114

II. Specifikus rész

A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok

3.04. Befektetett eszközök

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

1. számú melléklet

Befektetett eszköz tükör

Mérleg soron belül a saját finanszírozású és támogatásból megvalósult beruházások külön főkönyvi számon szerepelnek, ezért az eszközök értékének növekedése, csökkenése a szokásos beszerzés, selejtezés, értékesítés, értékcsökkenés, kivezetés mellett jelentős mértékben változik. A likviditás megőrző beruházások után az elmaradt fejlesztések egy része pótlásra került, illetve az új projektek eszközigényének biztosítása is megvalósult.

Tárgyi eszköz értékesítés csak technológiai fejlődés miatti eszközcsere érdekében történt.

Sor-szám		A tétel megnevezése	2014	2015	Vált. %
A		B			
1	A.	Befektetett eszközök	1 879 391	1 747 602	-7%
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	482 230	356 931	-26%
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	-
		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	419 170	309 447	-26%
5		Vagyoni értékű jogok	63 060	47 484	-25%
6		Szellemi termékek	0	0	-
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 393 636	1 360 542	-2%
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	855 666	976 976	14%
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	361 362	318 192	-12%
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65 978	57 471	-13%
15		Beruházások, felújítások	110 630	7 002	-94%
16		Beruházásokra adott előlegek	0	901	-
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 525	30 129	755%
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	3 000	0%
21		Egyéb tartós részesedés	525	525	0%
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	0	26 604	-

A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK

1) Az **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** az ISO minőségbiztosítási és környezetirányítási rendszer van nyilvántartva nulla nettó értéken. Értékbeli változás nem történt 2015-ben.

2) **Kísérleti fejlesztés aktivált értékeként** a 2013.08.31-én aktivált, sikeresen lezárult, GOP-1.3.1-11/A-2011-0098 „Komplex transzportmodell elkészítése és alkalmazása a Nyugat-Mecsekben” elnevezésű projektünket tartjuk nyilván 433,3 M Ft értékben, valamint a 2014.05.31-én a GOP-1.1.1-11-2012-0033 „Geotermikus energiahasznosítás – kútkiképzés” projekt is lezárult, 115 M Ft értékben került aktiválásra.

3) **Vagyoni értékű jogként** 2015-ben 5,3 M Ft-ot fordítottunk szoftverekre (Raster Design, AutoCAD Civil 3D, AutoDesk, IGeoCAD, ITR-5 midi, PDF-SChange szoftver), illetve 4,6 M Ft értékben újítottunk meg licenceket (RockWorks, Didger, Grapher, Starter, Surfer, Voxler). Selejtezés 2,3 M Ft értékben történt.

A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

1) Az **ingatlan** csoportban jelentős fejlesztés történt a 2015-ben. 35,8 MFt értékben a paksi telephely felújítása történt meg. Az ingatlant 2015. II. negyedévében használatba vettük a felújítás befejeztével. A telephelyet 140 MFt értékben aktiváltuk a könyveinkben. Majd további 3 M Ft-ot költöttünk az ingatlanon reklámfelület, tolókapu és beléptető rendszer kialakítására. A kővágószőlősi ingatlanok felújítását is folytattuk 2015-ben. A Gépjárműtároló csarnok előtti betonozásra 6,9 M Ft-t, a Magraktár épület korszerűsítésére 6,7 MFt-ot, az Irattár épület korszerűsítésére 2,6 M Ft-ot, egyéb ingatlanokra 3,8 M Ft-ot, összességében 20 M Ft-ot költöttünk 2015-ben.

2) A **műszaki berendezések, gépek, járművek** csoportban 59 M Ft értékben aktiváltunk. Ebből az I. félévben 1,7 M Ft értékben vásároltunk vízszintmérőket, 0,6 M Ft értékben GPS-eket, 3,9 M Ft-ért helyszíni vízkémia paraméterező berendezést, 0,5 MFt értékben az Atlas Rocket Boomer fúrókocsihoz tartalék alkatrészeket, 0,4 M Ft értékben a gázkromatográfia laborba elszívó egységet, valamint 3,7 M Ft értékben egy Ford Ranger kisteherautó szervizautó funkcióra. A II. félévben a projektekhez kapcsolódóan további beszerzésekre került sor. Köztük 0,5 MFt-ért kézi szerszámokat, 42,2 MFt-ért műszaki berendezéseket, 2,6 MFt-ért 6 db áramfejlesztőt és 2,9 MFt-ért 8db bűvárszivattyút vásároltunk. A beszerzett műszaki gépek, berendezések a folyamatban lévő projektjeink feladatainak elvégzéséhez szükségesek.

3) Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** csoportban 24,4 M Ft-os beruházás történt. Ebből PC-ket, monitorokat, szervert 15,4 M Ft értékben, karbantartási eszközöket 1,3 M Ft összegben, valamint ca. 7,7 M Ft értékben egyéb eszközöket, melyek közt szerepel a paksi telephely teljes berendezése, felszerelési tárgyai, mobiltelefonok és egyéb kisebb eszköz-pótlások.

4) **Beruházások, felújítások** csoportban 2,4 M Ft értékben geofizikai mérésekkel kapcsolatos kutatást, 2,8 M Ft értékben egyéb ingatlanokkal,

valamint 1,8 M Ft eszközzel kapcsolatos még nem aktivált fejlesztéseket tartunk nyilván.

5) **Beruházásokra adott előleget** 901 e Ft összegben tartunk nyilván 2015.12.31-én.

AVIII. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

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

Tartósan adott kölcsönök közt 26,6 MFt-ot mutatunk ki.

Értékhelyesbítés és valós értéken való értékelés nem történt. Értékvesztés elszámolás és visszairás nem volt.

3.05. Készletek

A készletek megoszlása (eFt-ban):	2014	2015
– Raktári anyagok	154 765	97 111
– Befejezetlen termelés	28 599	40 801
– <u>Áruk</u>	<u>55 610</u>	<u>122 665</u>
Készletek összesen:	238 974	260 577

A raktári anyagok elsősorban a bátaapáti projekthez beszerzett vágathajtáshoz szükséges gyutacsokat (7,7 MFt); fúrás- (15,9 MFt), biztosítási- (10,3 MFt) betonüzemi- (0,3 MFt), injektálási- (8,6 MFt) anyagokat, a 7% minőségi visszatartást (5,8 MFt) és mini prizmat (2,6 MFt) tartalmazzák. A paksi projekthez kapcsolódóan gyutacsokat (4,3 MFt) és vízszintregisztrálókat (16 MFt) tartalmazzák. Valamint laboratóriumi anyagokat és alkatrészeket (8 MFt), továbbá betonelemeket (14,5 MFt) és egyéb reprezentációs (0,8 MFt), üzemanyag (0,7 MFt) és karbantartási (1,6 MFt) készletet tartalmaznak.

Az áruk csoportban az alvállalkozói teljesítményként és tovább számlázandó szolgáltatásként a projektjeinkhez kapcsolódó szolgáltatásokat tartjuk nyilván.

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

3.06. Rövid lejáratú követelések

Követelések (eFt-ban)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Belföldi vevők	485 365	1 451 744
<u>Követelés (kapcsolt vállalkozás)</u>	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
	515 365	1 481 744

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

3.07. Egyéb követelések

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Adott előlegek	24 025	150 039
Nyújtott kölcsön éven belüli része	-	-
Bérleti díj letét, óvadék	249	489
Egyéb követelések	1 393	1 893
Életbiztosítási befektetések	30 310	32 400
Fizetett biztosíték	91 317	5 592
Téves utalás, szállítói túlfizetés	-	5 551
Társasági adó előleg	5 652	-
ÁFA követelés, szlovák áfa igénylés	37 519	161 945
Iparűzési adó Pécs	-	2 705
Iparűzési adó Boda	990	395
Iparűzési adó Bábaapáti	2 686	6 948
Iparűzési adó Kővágószőlős	-	2 752
Iparűzési adó Devecser	235	-
Iparűzési adó Püspökszilágyi	146	157
Iparűzési adó Mátraszentimre	193	155
Iparűzési adó Bakonya	-	164
Iparűzési adó Paks	-	957
Iparűzési adó Ajka	-	533
Építményadó	-	2 897
Egyéb adók	80	-
Innovációs járulék	-	1 884
TB ellátások	533	800
<u>Geochem kölcsön</u>	<u>44 299</u>	<u>15 500</u>
Összesen:	239 627	393 756

3.08. Értékpapírok (eFt-ban)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Részvény	31 410	0
Összes értékpapír:	31 410	0

OTP papírokat szereztünk be 2010-ben, ezek értéke szerepelt a részvények soron, melyeket 2015. év folyamán 1.290 eFt nyereséggel értékesítettünk.

3.09. Pénzeszközök (eFt-ban)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Pénztárak, csekkek összesen	1 228	1 441
Bankbetétek összesen	414 137	410 832
Összes pénzeszköz:	415 365	412 273

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

A bankbetét-állomány az előző évihez képest jelentősen nem változott.

3.10. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2015. évben kifizetett, de költségként csak 2016. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2015. évre járó, de csak 2016-ban beérkező árbevétel, kamat összegeit.

Az elhatárolás részletezése az alábbi (eFt):

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
a, Bevételek		
- árbevétel	108 584	480 061
- kamat, osztalék	8 504	9 923
Bevételek összesen:	117 088	489 984
b, Költségek, ráfordítások		
- szoftver követési díj	13 124	9 644
- kezesi kötelezvény díjak, biztosítás	35 811	37 528
- bankgarancia díj	9 969	4 361
- egyéb szolgáltatások	3 516	1 956
Költségek összesen:	62 420	53 489
Mindösszesen:	179 508	543 473

FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:

3.11. Saját tőke

A saját tőke állománya 2014. évről 2015. évre a következők szerint változott eFt-ban:

Sor-szám	Megnevezés	2014	2015	Vált. %
D.	Saját tőke	2 198 399	2 477 811	13%
I.	JEGYZETT TŐKE	380 000	380 000	0%
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	-
III.	TŐKETARTALÉK	228 273	228 273	0%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 118 365	1 280 679	15%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	419 170	309 447	-26%
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	-
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	52 591	279 412	431%

A saját tőke a tárgyévi adózott eredmény (279 412 eFt) összegével nőtt 2015. év során.

A mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése lehetővé teszi, hogy a társaság tulajdont eredményező beszerzésekkel csökkenteni tudja a határozott idejű gépbérletek miatti kockázatát, és középtávon növelni tudja a nyereségtermelő képességét, valamint a vagyonát.

3.12. Céltartalék

2016. évben **várható kötelezettségekre** (két nagyobb projekt vonatkozásában) 45 MFt céltartalékot képeztünk.

3.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2015. évi egyenlege egy ingatlanvásárlásra felvett hitelből adódik, melynek értéke 55 736 e Ft 2015.12.31-én.

3.14. Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

SZÁLLÍTÓI ÁLLOMÁNY

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Vevőtől kapott előlegek és kauciók	162 281	262 413
Független szállítók	333 745	1 132 389
Kapcsolt és egyéb r.visz.váll.	398	28 340
Összesen:	496 424	1 423 142

- Vevői előlegek, egyéb pályázati előlegek és kauciók állománya jelentősen emelkedett a 2014. évihez képest. Ennek fő oka, hogy a 2015. áprilisban kötött árbevételi szerződésünk alapján nagy összegű előleg lehívására voltunk jogosultak, melynek egy részét 2015-ben felhasználunk a szerződésnek megfelelően.
- A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott szállítói állomány jelentősen nőtt az előző évihez képest, és alapvetően egy 2015-ben indult nagy volumenű projekthez és a napi működéshez szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzéséből tevődik össze.
- Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben 2014. december 31-én minimális összegű volt, 2015-ben szintén emelkedett.

3.15. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

Az alábbi táblázat mutatja az egyéb kötelezettségek állományának alakulását 2015-ben és 2014-ben. Az előző évhez képest a fizetendő áfa decemberi állománya emelkedett meg jelentősen, valamint a nem számlázott szállítói kötelezettségek értéke.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Személyi jövedelemadó	12 931	19 265
Társasági adó	-	2 309
TB járulék	22 953	39 583
ÁFA kötelezettség	31 531	111 576
Nem számlázott szállítói kötelezettség	2 918	172 422
Szakképzési hozzájárulás	784	1 337
Rehabilitációs hozzájárulás	1 073	1 314
Egészségügyi hozzájárulás	6 547	9 391
Innovációs járulék	481	-
Helyi adó, vevő túlfizetés	2 179	214
Cégautó	356	205
Munkavállalói tartozások (bér, levonás, stb.)	34 383	58 318
Nyugdíjpénzt., EP, szakszervezeti tagdíj	3 860	3 741
Egyebek	91	-
Összesen:	120 087	419 675

3.16. Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
- Bevételek:	1 710	7 269

Ezen a soron a projektjeink 2014-es, illetve 2015-ös évet érintő árbevételei kerültek elhatárolásra.

- Halasztott bevételek:	369 767	378 050
--------------------------------	---------	---------

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

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

Passzív időbeli elhatárolásként a 2015. évet terhelő, de 2016. évben kifizetésre kerülő költségeket, ráfordításokat számoltuk el (eFt-ban):

Költségek, ráfordítások elhatárolása:	34 053	21 010
--	---------------	---------------

A passzív időbeli elhatárolások nem tartalmazzak vezetői prémiumokat, illetve ehhez kapcsolódó járulékokat.

EREDMÉNYKIMUTATÁS egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:**3.17. Belföldi értékesítés nettó árbevétele**

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>Vált.%</u>
Paks II. földtani kutatás	0	3 295 866	-
Bátaapáti hulladéktároló	1 848 917	2 208 358	19%
Bodai kutatás	701 329	220 215	-69%
Mátrai rekultiváció	107 750	103 186	-4%
Kármentesítés, monitoring	212 448	329 582	55%
Egyéb projektek (műszaki ell., építés)	592 928	579 205	-2%
Ingatlanok hasznosítása, vagyonkezelés	54 501	56 752	-9%
<u>Egyéb értékesítés (villamosenergia, egyebek)</u>	<u>158 338</u>	<u>176 003</u>	<u>16%</u>
Tevékenységek összesen:	3 676 211	6 969 167	90%

A Bátaapáti radioaktív hulladéktároló kamraépítésének második üteme (3. és 4. kamrák, valamint a nyaktagok építése) 2014-ben kezdődött. A Nyaktagra vonatkozó kivitelezési szerződést 2013. novemberben kötöttük, a Kamrákra szóló szerződést pedig 2014. áprilisban, a befejezés 2016.06.30-án várható.

A bodai nagy aktivitású radioaktív hulladéktároló kutatásra elnyertük a közbeszerzési pályázatot, ahol szintén 2014-ben kezdődtek a munkálatok, 2015-ben kisebb ütemben folytatódtak.

Mátrai bánya-rekultivációs projektben az évenként visszatérő finanszírozási problémák ellenére a munkálatok üteme és az árbevétel a tervezettnél megfelelő, az előző évihez hasonlóan alakult.

A környezetvédelmi projekteknél a korábbi évekhez képest jelentős árbevétel növekedést tudtunk elérni. Az építőiparhoz kapcsolódó projektvezetési, műszaki ellenőrzési, szolgáltatási tevékenységeknél a bevétel a 2014. évihez hasonlóan alakult.

A kiegészítő tevékenységek közt az irodaház hasznosításán belül a bérleti díj árbevétele nem változott, viszont az egyéb értékesítésből származó bevétel – köszönhetően a villamos energia-szolgáltatásból származó árbevétel emelkedésének – megnőtt.

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Kömérő Kft.	3 459	3 738

3.18. Saját termelésű készletek állományváltozása

A befejezetlen termelés állománya a 2014. évi 28 599 eFt-ról 2015-ben **12 202 eFt**-ra változott.

3.19. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

2014. év végi egyenleg 5 MFt volt, mely 2015.12.31-én **nullára** csökkent.

3.20. Egyéb bevételek (eFt-ban)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
- káresemények megtérítése	721	79
- ért. imm.jav. és tárgyi eszk.ért.bev.	42 010	2 035
- kapott bevétel, támogatás	42 414	51 613
- TB költségtérítés	18	65
- biztosító kártérítése	2 218	4 852
- apák munkaidő kedvezménye	68	-
- céltartalék feloldása	12 234	-
- egyéb	-	138
- kerekítési különbözetek	3	3
Összesen:	99 686	58 785

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

Bevétel	2 035 eFt
<u>Kivezetési érték</u>	<u>2 554 eFt</u>
Eredmény	- 519 eFt

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

Káresemény megtérítéseként a dolgozók által okozott gépjárműkárok megtérítése szerepel 2015-ben.

3.21. Költségek, ráfordítások:

Költségek és ráfordítások	2014	2015	Változás %-ban
Anyagköltség	293 340	288 868	-2%
Igénybevett szolgáltatások értéke	574 768	512 450	-11%
Egyéb szolgáltatások értéke	90 730	82 266	-9%
Eladott áruk beszerzési ért.	107 311	113 444	6%
Eladott szolgáltatások értéke	1 679 156	4 307 702	157%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 745 305	5 304 730	93%
Béreköltség	526 859	639 468	21%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	147 129	180 015	22%
Bérfelrakások	164 451	210 812	28%
V. Személyi jellegű ráfordítások	838 439	1 030 295	23%
VI. Értékcsökkenési leírás	268 571	291 262	8%
VII. Egyéb ráfordítások	74 896	152 870	104%
Üzemi eredmény	-10 362	260 997	2619%

Az árbevétel közel duplájára emelkedett az előző évihez képest, minek következtében az üzemi eredmény 270 Mft-tal nőtt. Az árbevétel emelkedésével egyidejűleg, bár nem arányosan, a személyi jellegű ráfordítások is nőttek. Az állományi létszám a projektek létszámigénye miatt 145 főről 165 főre emelkedett.

A Társaság projektekre épülő tevékenységéből adódóan a bázis és a tárgy időszak összehasonlításából érdemi következtetéseket nem lehet levonni az anyagjellegű ráfordításoknál a gazdálkodás hatékonyságára vonatkozóan. 2015-ben megváltozott a projekt-szerkezet a Társaságnál, árbevétel tekintetében a fő projektekre a magas alvállalkozói költség volt jellemző, ezért az anyagjellegű ráfordítások közt is ez dominált és nagymértékben emelkedett az előző évihez képest.

Az értékcsökkenési leírás bontása:

	2014	2015
- terv szerinti lineáris leírás	268 571	291 262
- terven felüli écs.	668	18 015
- visszaírt terven felüli écs.	0	0

Terven felüli értékcsökkenés a fizikailag tönkrement, használhatatlanná vált eszközök esetében került elszámolásra.

Az értékcsökkenési leírás növekedése jelzi a befektetett eszközállomány utóbbi években történt növekedését, valamint a magasabb amortizációs kulcsú eszközök részarányának növekedését.

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

- anyagköltség	2014	2015
= üzemeléshez és projektekhez anyagok	219 296	202 759
= munkavédelmi anyagok, szerszámok	7 867	3 471
= áram, víz, gáz, távhő	9 190	16 700
= gépjárművek, erőgépek alkatrészei	3 694	8 446
= nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	4 317	5 483
= üzemanyag	48 976	52 009
Anyag költség összesen:	293 340	288 868

A projektekhez vásárolt anyagok értéke némileg alacsonyabb, mint az előző évben, ez abból adódik, hogy a 2015. évi projektek kevésbé anyagigényesek. Az energiaigény jelentősen nőtt, amely az új paksi telephely plusz energiaigényéből adódik. A nyomtatvány felhasználás, valamint a gépjárművekhez kapcsolódó költségek nem változtak jelentősen. A gépjárműpark növekedése és a nagy projektek intenzív működése miatt az üzemanyag költségek kis mértékben nőttek az előző évihez képest.

- igénybe vett szolgáltatások értéke	2014	2015
= szállítás, rakodás	21 562	7 978
= bérleti díjak, gépbérletek	202 848	211 820
= javítás, karbantartás	36 621	51 035
= hirdetések	9 317	2 037
= oktatás, továbbképzés és útiköltségek	8 747	14 796
= posta, közlöny, telefon, internet	13 610	22 226
= program követési díjak (support)	19 906	17 159
= projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	205 096	127 403
= admin. szolg.(könyvvizsgálat, számviteli, jog, ISO, üzletviteli tanácsadás)	30 259	30 505
= másolás, fotó, fordítás, földhivatal	8 497	8 318
= őrző-védő szolgáltatások	5 535	6 065
= egyéb (szolg. jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	12 770	13 108
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	574 768	512 450

- A projektekhez kapcsolódó mérnöki szolgáltatások és szállítások díjai jelentősen csökkentek az előző évhez képest. A jelenlegi projektösszetétel kevesebb ilyen jellegű költséget igényel.
- A karbantartási költségek növekedése szintén a beinduló projektek következménye, azonban a gépek, járművek elhasználódásával várhatóan tovább fognak nőni ezek a költségek.

- <u>egyéb szolgáltatások értéke</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
= hatósági díjak, illetékek	3 049	973
= bankköltségek	22 682	33 698
= biztosítások	64 999	47 595
Egyéb szolgáltatások összesen:	90 730	82 266

A bankköltségek emelkedtek a számlaforgalom jelentős növekedése miatt. Kis mértékben csökkentek a hatósági díjak. A biztosítási díjak a nagy projektek igényei szerint alakulnak, most jelentősen csökkentek az előző évhez képest.

- <u>eladott áruk beszerzési értéke</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	107 311	113 444

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

- <u>közvetített szolgáltatások</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	1 679 156	4 307 702

2015-ben – kapcsolódóan az árbevétel növekedéséhez – jelentősen megnőtt az alvállalkozói tevékenység aránya és értéke.

Mindösszesen: 2 745 305 5 304 730

3.22. Egyéb ráfordítások

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
- ért.imm.j. és tárgyi eszk.nyilv.ért.	17 581	2 554
- káresemények	3 449	6 846
- kés.kamat, bírság, önell.pótl.	52	125
- készletek, követelések értékvesztése	1 344	10 378
- terven felüli écs.	668	18 015
- behajthatatlan követelés	167	1 688
- önkormányzatnak fizetendő adók	45 826	59 635
- innovációs járulék	5 807	8 624
- céltartalék várható kötelezettségekre	0	45 000
- egyéb ráf., kerekítés különbözet	2	5
Összesen:	74 896	152 870

- Az önkormányzatnak fizetett adók, ezen belül is az iparüzési adó, az árbevétel miatt emelkedtek.
- Céltartalék képzés 2015-ben a Céltartalékoknál leírt okból és mértékben történt.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a használhatatlanná vált tárgyi eszközök esetén, selejtezés miatt 18 015 eFt értékben történt.
- Készletek értékvesztését 9 624 e Ft értékben számoltunk el az anyagkészletek közt. Az értékvesztés oka: injektáló anyagok és vágatbiztosítási anyagok felhasználhatósági ideje lejárt, specialitásuk miatt másra nem felhasználhatók, továbbá egyes gumi alapanyagú készletek előregedtek.
- Követelések értékvesztése 754 eFt értékben történt. Oka: jogelőd által volt munkavállalók részére nyújtott lakáshitelek nemfizetés miatti leírása.

3.23. Pénzügyi műveletek ráfordítása:	<u>2014</u>	<u>2015</u>
- Kölcsönök-hitelek kamata	2 492	3 414
- <u>Árfolyam veszteség</u>	4 107	6 678
Összesen:	6 599	10 092

A 2015. évben a korábbi évinél magasabb árfolyamveszteség terhelte a Társaságot, melynek oka az nagyobb volumenű devizás forgalom.

3.25. Pénzügyi műveletek bevétele:	<u>2014</u>	<u>2015</u>
- Kapott osztalék (Kömérő Kft.)	1 175	2 118
- Kapott osztalék (OTP részvény)	882	882
- Kapott kamatok	21 629	8 106
- <u>Árfolyam nyereség</u>	5 609	3 631
Összesen:	29 295	14 737

A 2015. évben likvid pénzforrás ellenére az alacsony piaci kamatok miatt jelentősen kevesebb kamatbevételekre tudtunk szert tenni.

A pénzügyi műveletek eredménye ezek ellenére még mindig pozitív tudott maradni.

Pénzügyi műveletek eredménye:	22 696	4 645
--------------------------------------	---------------	--------------

3.26. Rendkívüli ráfordítások (eFt-ban)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
- Adott támogatások	4 720	6 220
- <u>Egyéb</u>	571	-
Összesen:	5 291	6 220

3.27. Rendkívüli bevételek (eFt-ban)	2014	2015
- Támogatásból megvalósult beruházás écs. feloldása	43 658	57 429
- Egyéb	4 252	522
Összesen:	47 910	57 951
Rendkívüli eredmény	42 619	51 731

A fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult beruházások összege a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként szerepel a mérlegben, mely elhatárolt összegből az aktivált tárgyi eszközök után elszámolt értékcsökkenéssel arányos összeg került a rendkívüli bevételek között elszámolásra minden évben.

3.28. Adózás előtti eredmény 2015. évben	317 373 eFt
3.29. Adófizetési kötelezettség 2015. évben	37 961 eFt
3.30. Adózott eredmény 2015. évben	279 412 eFt
3.31. Mérleg szerinti eredmény 2015. évben	279 412 eFt

4. Tájékoztató adatok

- 4.01.** A mutatószámokat a 2. – 5. számú mellékletek tartalmazzák. A létszámra és a bérköltségre vonatkozó adatokat a 6. számú melléklet tartalmazza.
- 4.02.** A társaság 2015. évben a felügyelő bizottsági tagoknak bruttó 5 460 eFt tiszteletdíjat fizetett ki. Egyéb juttatásban, szolgáltatásban, előlegben, kölcsönben nem részesültek.
- 4.03.** A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Molnár János 7624 Pécs Csontos Gy. u. 1/A
- 4.04.** A veszélyes hulladék készlet 2015. évi alakulását az 7. számú melléklet tartalmazza.
- 4.05.** A társaság cash flow kimutatását a 8. számú melléklet tartalmazza.

4.06. Társasági adóalap módosító tételek

a.) Csökkentő tételek (eFt-ban):

- Tao. szerinti értékcsökkenési leírás	287 807
- Előző évi áthozott veszteség	4 781
- Céltartalék fololdása	0
- <u>Kapott osztalék</u>	<u>3 000</u>
	295 588

b.) Növelő tételek (eFt-ban):

- Szt. szerinti értékcsökkenési leírás	309 277
- Céltartalék garanciális kötelezettségekre	45 000
- Nem közhasznú szervezetnek nyújtott támogatás	3 420
- <u>Jogerős határozat, késedelmi kamat</u>	<u>125</u>
	357 822

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

- adózás előtti eredmény	317 375
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek	295 588
- <u>adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>357 822</u>
- adóalap	379 609
- Társasági adó (10%):	37 961

III. Mérlegen kívüli tételek:

5. Mérlegen kívüli tételek:

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

Bérbeadó	Bérelt eszköz megnevezése	Kezdet	Lejárat	Hátralévő bérleti díj (Ft)
Postaautó Zrt.	MERCEDES VITO 115 CDI (JEV-579)	2014.03.28	2017.03.28	560 912
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (JHG-502)	2014.03.28	2017.03.27	408 944
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (JNU-675)	2014.03.28	2017.03.27	561 520
Postaautó Zrt.	TOYOTA HIACE PANEL VAN 4WD (JON-062)	2014.03.28	2017.03.27	391 808
Postaautó Zrt.	RENAULT Mascott 160.65 (KEF-446)	2014.03.28	2017.03.27	810 400
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (KKM-953)	2014.03.28	2017.03.27	875 376
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-472)	2014.03.28	2017.03.27	767 024
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-473)	2014.03.28	2017.03.27	793 280
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-474)	2014.03.28	2017.03.27	805 392
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-475)	2014.03.28	2017.03.27	819 168
Postaautó Zrt.	VOLKSWAGEN TIGUAN (LVK-350)	2015.02.18	2019.02.17	3 559 140
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-133)	2014.03.16	2018.03.15	4 880 268
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-134)	2014.03.19	2018.03.18	5 077 056
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-135)	2014.03.19	2018.03.18	5 077 056
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MVF-861)	2014.08.05	2017.08.04	3 085 429
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MVF-862)	2014.08.05	2017.08.04	3 085 429
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MVF-863)	2014.08.05	2017.08.04	3 085 429
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MVF-864)	2014.08.05	2017.08.04	3 085 429
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (NHJ-148)	2016.02.23	2020.02.22	16 001 250

Összesen 53 730 310

5.02. Bankgaranciák 2015. december 31-i állapot szerint:

Az Erste Bank Hungary Nyrt. bankgaranciát vállalt:

- Allianz viszontgarancia 106,7 MFt (20 MFt és 86,7 MFt) 2016.07.15-ig (Bátaapáti NRHT „Kamra”);
- CIG Pannonia viszontgarancia 56,4 MFt (7,8 MFt és 48,6 MFt) 2016.07.15-ig (Bátaapáti NRHT „Nyaktag”);
- Generali viszontgarancia 61 MFt 2018.10.10-ig (BAF kutatás – biztosítói készfizető kezesi biztosítására);
- Generali viszontgarancia 140,4 MFt (126,5 MFt és 13,9 MFt) 2016.07.15-ig (Bátaapáti NRHT „Kamra”);
- CIG Pannonia részére viszontgarancia 4,8 MFt összegben, 2019.01.31-ig. („Pellérd I. agyag” bányatelken folytatott bányászati tevékenység vonatkozásában);
- CIG Pannonia részére viszontgarancia 0,6 MFt összegben, 2016.08.31-ig. (MBFH – MAL VIII. kazetta jótállási biztosíték);
- CIG Pannonia részére viszontgarancia 4 MFt összegben, 2016.12.28-ig. (MBFH – MAL X. kazetta teljesítési biztosíték);
- Sporitelna Bank (Erste Szlovákia) részére előleg viszontgarancia 83 MFt (272 236,91 Eur) összegben 2017.11.06-ig (ZIPP projekt, Szlovákia);
- Sporitelna Bank (Erste Szlovákia) részére teljesítési viszontgarancia 83 MFt összegben 2019.12.15-ig (ZIPP projekt, Szlovákia);
- Budapest Bank részére viszontgarancia 145,7 MFt és 23,5 MFt összegben 2016.02.01-ig (RHK NRHT Nyaktag);
- Budapest Bank részére viszontgarancia 97 MFt összegben 2016.03.16-ig (Paks II. előleg);
- Budapest Bank részére viszontgarancia 76,6 MFt összegben 2017.02.16-ig (Paks II. teljesítés).

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

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

A Budapest Bank Zrt. az alábbi ügyletekben vállalt bankgaranciát:

- RHK Kft. részére, jótállási bankgarancia a „Diszpécserközpont korszerűsítése” projekt vonatkozásában 8,5 MFt összegben, óvadék fedezettel 2017.05.31-i lejárattal,
- RHK Kft. részére, teljesítési és különleges garancia a „Nyaktag” szerződéshez 117 MFt és 728 MFt összegben viszontgarancia fedezettel 2016.01.15-i lejárattal,
- PAKS II. előleg viszontgarancia 486 MFt összegben, viszontgarancia fedezettel, 2016.03.01-ig,
- PAKS II. teljesítési biztosíték 383 MFt összegben viszontgarancia fedezettel 2017.01.02-g,
- MBFH részére a MAL IX kazetta gátmegerősítése projekthez kapcsolódó jótállási biztosíték 23,4 MFt összegben, óvadék fedezettel, 2017.12.31-ig.

Pécs, 2016. április 21.

Molnár János
vezérigazgató



6. számú melléklet

Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége

Állomány csoport	2014.			2015.		
	létszám (fő)	bérköltség (EFt)	személyi jellegű egyéb	létszám (fő)	bérköltség (EFt)	személyi jellegű egyéb
Teljes munkaidő						
- szellemi	93	389 911	100 737	107	481 499	124 803
- fizikai	47	110 805	43 337	54	135 828	51 298
Összesen	140	500 716	144 074	161	617 327	176 101
Egyéb és állományon kívüli	5	26 143	3 055	4	22 141	3 914
MINDÖSSZESEN	145	526 859	147 129	165	639 468	180 015

7. számú melléklet

**Veszélyes hulladék készlet alakulása
2015. január 1. – 2015. december 31. között**

MECSEKÉRC Zrt. (KÜJ: 100229910)						
Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság (KTJ: 101537026)						
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2015-re maradt mennyiség (kg)	2015-ben keletkezett mennyiség (kg)	2015-ben elszállított mennyiség (kg)	2016-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
080111*	Festékes doboz	0	2	2	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130205*	Fáradt olaj	0	56	56	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150110*	Vegyszeres göngyöleg	0	14	14	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150110*	Szennyezett csomagolási hulladék	0	26	26	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160708*	Olajos hulladék	0	59	59	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Híg vegyszeres oldat	0	535	535	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Híg KCN oldat	0	370	370	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Híg savas ICP oldat	0	230	230	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Egyéb oldószer	0	11	11	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Uraninos víz	0	25	25	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
Telephely: Magraktár (KTJ: 101365979)						
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2015-re maradt mennyiség (kg)	2015-ben keletkezett mennyiség (kg)	2015-ben elszállított mennyiség (kg)	2016-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
-	-	0	0	0	0	-
Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti) (KTJ: 101377743)						
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2015-re maradt mennyiség (kg)	2015-ben keletkezett mennyiség (kg)	2015-ben elszállított mennyiség (kg)	2016-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
80409*	Szennyezett göngyöleg	0	40	40	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130205*	Fáradt olaj	0	35	35	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150110*	Szennyezett csomagolási hulladék	0	350	350	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
200121*	Fénycsövek	0	12	12	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.

Veszélyes hulladék készlet 2015. december 31-én: 0 kg.

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

Céltartalék képzési kötelezettségünk nem keletkezett.

1 1 5 6 3 1 9 2 0 7 2 1 1 1 4 0 2
 Statisztikai számjel
 0 2 - 1 0 - 0 6 0 2 3 3
 Cégjegyzék száma

1. számú melléklet

BEFEKTETETT ESZKÖZ TŰKÖR

A vállalkozás megnevezése: **Mecsekérc Zrt**
 Az üzleti év időszaka: **2015. január 1 - 2015. december 31.** (év/hónap - év/hónap)

Sor- szám	A tétel megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK						HALMOZOTT ÉRTÉKSÖKKENÉS						NETTÓ ÉRTÉK			adatok forintban Értéksők.		
		Növekedés		Csökkenés		Átsorolás		Növekedés		Csökkenés		Átsorolás		KSZÉ		2015.12.31. =h+h-jk		2015.01.01 m=c-h	2015.12.31. n=g-l
		2015.01.01 c	d	e	f	2015.12.31. g=c+d-ef	h	i	j	k	2015.01.01 m=c-h	2015.12.31. n=g-l	2015.12.31. o						
a	b																		
01	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	765 190 080	9 946 215	2 342 850	0	772 793 445	282 960 278	135 244 676	2 342 850	0	415 862 104	482 229 802	356 931 341	135 244 676					
02	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 975 000	0	0	0	4 975 000	4 975 000	0	0	0	4 975 000	0	0	0					
03	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	548 611 897	0	0	0	548 611 897	129 442 218	109 722 376	0	239 164 594	419 169 679	309 447 303	109 722 376						
04	3. Vagyoni értékű jogok	211 603 183	9 946 215	2 342 850	0	219 206 548	148 543 060	25 522 300	2 342 850	0	171 722 510	63 060 123	47 484 038	25 522 300					
05	4. Szellemi termékek					0					0	0	0						
06	5. Üzleti vagy cégtéríték					0					0	0	0						
07	6. Immateriális javakra adott előlegek					0					0	0	0						
08	7. Immateriális javak érték helyesbítése					0					0	0	0						
09	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 600 392 638	399 657 245	321 987 803	0	2 678 062 080	1 206 756 484	174 031 917	63 268 400	0	1 317 520 001	1 395 636 154	1 360 542 079	174 031 917					
10	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 101 619 884	162 789 344	25 974 594	0	1 238 434 634	245 954 002	41 479 305	25 974 594	0	261 458 713	855 665 882	976 975 921	41 479 305					
11	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 102 236 944	58 993 132	25 443 050	0	1 135 787 026	740 874 730	102 163 102	25 443 050	0	817 594 782	361 362 214	318 192 244	102 163 102					
12	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	285 905 923	24 436 507	14 404 561	0	295 937 869	219 927 752	30 389 510	11 850 756	0	238 466 506	65 978 171	57 471 563	30 389 510					
13	4. Tényészálaltok					0					0	0	0						
14	5. Beruházások, felújítások	110 629 887	152 537 262	256 165 598		7 001 551					0	110 629 887	7 001 551						
15	6. Beruházásokra adott előlegek	0	901 000			901 000	0	0			0	0	901 000						
16	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0					0	0	0						
17	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 525 000	26 604 000	0	0	30 129 000	0	0	0	0	3 525 000	30 129 000	0						
18	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	3 000 000				3 000 000					3 000 000	3 000 000	0						
19	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban					0					0	0	0						
20	3. Egyéb tartós részesedés	525 000				525 000					525 000	525 000	0						
21	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					0					0	0	0						
22	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	26 604 000			26 604 000					26 604 000	26 604 000	0						
23	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0					0	0	0						
24	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					0					0	0	0						
25	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					0					0	0	0						
26	A. Befektetett eszközök	3 369 107 718	436 207 460	324 330 653	0	3 480 984 525	1 489 716 762	309 276 599	65 611 250	0	1 733 382 105	1 879 390 956	1 747 602 420	309 276 599					



Keltetés: Pécs, 2016. április 21.

Mecsekérc Zrt

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2015. december 31.

adatok ezer forintban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-10 362	260 997
Pénzügyi műveletek eredménye	22 696	4 645
Rendkívüli eredmény	42 619	51 731
Adózás előtti eredmény összesen	54 953	317 373
Adózott eredmény	52 591	279 412
Mérleg szerinti eredmény	52 591	279 412

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	-0,27%	3,75%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	2,39%	11,28%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	1,50%	5,77%

3. számú melléklet

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2015. december 31.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	1,74	1,37
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.+követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.+B.II.}}{\text{F.III.}}$	1,45	1,23
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,54	0,22
Nettó működő tőke	$\frac{\text{Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B - F.III.}}{\text{F.III.}}$	612 498	693 801
Vevőkintlevőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	46,83	76,03
Készletállomány* (napokban) * Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELABÉ}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."A".08/365}}$	812,83	838,39

Mecsekérc Zrt

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2015. december 31.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	2,45	1,30
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	5,79	6,52
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	A D	0,85	0,71
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	1,30	0,69
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	A A+B+C	53,70%	36,11%

5. számú melléklet

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

2015. december 31.

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	ezer forintban	%	ezer forintban	%
Nettó árbevétel	3 783 334	-	6 969 167	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	28 599	-	12 202	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 230	-	0	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	3 817 163	-	6 981 369	-
Egyéb bevétel	99 686	-	58 785	-
Összes bevétel	3 916 849	100,00%	7 040 154	100,00%
Anyagköltség	293 340	7,49%	288 868	4,10%
Igénybevett szolgáltatások értéke	574 768	14,67%	512 450	7,28%
Egyéb szolgáltatások értéke	90 730	2,32%	82 266	1,17%
Eladott áruk beszerzési értéke	107 311	2,74%	113 444	1,61%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 679 156	42,87%	4 307 702	61,19%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	2 745 305	70,09%	5 304 730	75,35%
Béreköltség	526 859	13,45%	639 468	9,08%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	147 129	3,76%	180 015	2,56%
Bérfelrakások	164 451	4,20%	210 812	2,99%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	838 439	21,41%	1 030 295	14,63%
Értékcsökkenési leírás	268 571	6,86%	291 262	4,14%
Egyéb ráfordítások	74 896	1,91%	152 870	2,17%
Összes költség és ráfordítás	3 927 211	100,26%	6 779 157	96,29%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-10 362	-0,26%	260 997	3,71%

1 1 5 6 3 1 9 2 0 7 2 1 1 1 4 0 2

Statistikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 2 3 3

Cégjegyzék száma

5 1

8. sz. melléklet

A vállalkozás megnevezése: **Mecsekérc Zrt**

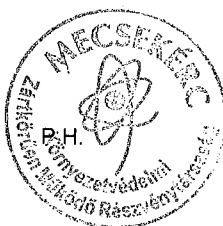
Az üzleti év időszaka: **2015. január 1 - 2015. december 31.** (év/hó/nap - év/hó/nap)

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév	
a	b	c	
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-14. sorok)	373 266	01
1	Adózás előtti eredmény ±	317 373	02
2	Elszámolt amortizáció +	291 262	03
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	28 393	04
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	45 000	05
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	519	06
6	Szállítói kötelezettség változása ±	798 644	07
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	427 660	08
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	799	09
9	Vevőkövetelés változása ±	-977 511	10
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-153 947	11
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-363 965	12
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-37 961	13
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	14
14	Kapott osztalék, részesedés -	-3 000	15
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 15-17. sorok)	-148 402	16
15	Befektetett eszközök beszerzése -	-153 437	17
16	Befektetett eszközök eladása +	2 035	18
17	Kapott osztalék, részesedés +	3 000	19
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 18-28. sorok)	-238 334	20
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	21
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	22
20	Hitel és kölcsön felvétele +	0	23
21	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankbet. törleszt., megszűnt., bevált. +	0	24
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	25
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	26
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	27
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-211 732	28
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-26 604	29
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	2	30
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	31
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	-13 470	32

Keltezés: Pécs, 2016. április 21.



a vállalkozás vezetője (képviselője)