

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

A vállalkozás megnevezése: **Mecsekérc Zrt**

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

ÉVES BESZÁMOLÓ

2012

üzleti évről

Keltezés: **Pécs, 2013. március 18.**



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

1 1

A vállalkozás megnevezése:

Mecsekérc Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2012. 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)	778 168	0	1 149 488
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	10 891	0	46 735
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	3. Vagyoni értékű jogok	10 891		46 735
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)	762 910	0	1 058 586
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	370 048		359 489
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	303 182		328 231
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 673		39 478
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	48 007		312 948
16	6. Beruházásokra adott előlegek			18 440
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	4 367	0	44 167
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000		3 000
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Egyéb tartós részesedés	500		500
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	867		40 667
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés:

Pécs, 2013. március 18.



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

1 2

A vállalkozás megnevezése:

Mecsekérc Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2012. 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)	5 076 400	0	1 236 057
28	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	407 582	0	154 446
29	1. Anyagok	93 870		89 422
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	9 121		
31	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	4. Késztermékek			
33	5. Áruk	304 591		65 024
34	6. Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	3 909 358	0	343 143
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 514 951		209 103
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	90 982		139
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	10 080		86
39	4. Váltókövetelések			
40	5. Egyéb követelések	293 345		133 815
41	6. Követelések értékelési különbözete			
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	68 713	0	39 513
44	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	29 200		
45	2. Egyéb részesedés			
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	39 513		39 513
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	690 747	0	698 955
50	1. Pénztár, csekkek	1 766		1 551
51	2. Bankbetétek	688 981		697 404
52	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	636 254	0	34 153
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	624 399		29 020
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 855		5 133
55	3. Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	6 490 822	0	2 419 698

Keltezés:

Pécs, 2013. március 18.



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:

2012. december 31.

(év/hó/nap)

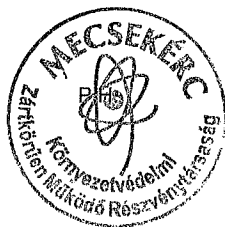
MÉRLEG Források (passzívák) "A" változat

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)	1 812 707	0	1 984 248
58	I. JEGYZETT TŐKE	280 000	0	280 000
59	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61	III. TŐKETARTALÉK	179 150	0	179 150
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 036 671	0	1 353 557
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)	0	0	0
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	316 886	0	171 541
68	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	0	0	40 000
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3. Egyéb céltartalék			40 000
72	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	3 517 798	0	291 934
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, 2013. március 18.



.....
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

2 2

A vállalkozás megnevezése: Mecsekérc Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 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)	22 884	0	0
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2. Átváltoztatható kötvények			
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
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	22 884		
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97. sorok)	3 494 914	0	291 934
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88	<i>Ebből: az átváltoztatható kötvények</i>			
89	2. Rövid lejáratú hitelek			
90	3. Vevőktől kapott előlegek	53 427		103 731
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 941 162		35 333
92	5. Váltótartozások			
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			165
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	500 325		152 705
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	1 160 317	0	103 516
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 823		30
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 130 292		35 925
101	3. Halasztott bevételek	17 202		67 561
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	6 490 822	0	2 419 698

Keltezés: Pécs, 2013. március 18.



.....
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 1

A vállalkozás megnevezése: Mecsekérc ZrtAz üzleti év időszaka: 2012. január 1 - 2012. 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	23 111 681		5 355 075	01
02	Exportértékesítés nettó árbevétele				02
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	23 111 681	0	5 355 075	03
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	9 121		-9 121	04
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	47 520		195 198	05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04)	56 641	0	186 077	06
III.	Egyéb bevételek	8 109	0	7 623	07
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>				08
05	Anyagköltség	316 725		112 232	09
06	Igénybe vett szolgáltatások értéke	584 471		401 802	10
07	Egyéb szolgáltatások értéke	23 984		15 353	11
08	Eladott áruk beszerzési értéke	9 287		61 244	12
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 835 330		3 896 471	13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	21 769 797	0	4 487 102	14
10	Béreköltség	550 163		449 581	15
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	159 262		125 052	16
12	Bérfelrakások	173 951		147 505	17
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	883 376	0	722 138	18
VI.	Értékcsökkenési leírás	103 235	0	107 415	19
VII.	Egyéb ráfordítások	62 719	0	74 023	20
	<i>Ebből: értékvesztés</i>			697	21
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	357 304	0	158 097	22

Keltetés: Pécs, 2013. március 18.

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 Zrt**

Az üzleti év időszaka: **2012. január 1 - 2012. 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	1 572		9 534	23
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			7 680	24
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	500			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	31 995		25 078	29
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>				30
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 209		9 280	31
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>				32
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	40 276	0	43 892	33
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				34
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>				35
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 446		4 450	36
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>				37
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				38
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 107		3 676	39
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>				40
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	24 553	0	8 126	41
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	15 723	0	35 766	42
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	373 027	0	193 863	43
X.	Rendkívüli bevételek	1 401	0	5 297	44
XI.	Rendkívüli ráfordítások	21 569	0	5 166	45
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-20 168	0	131	46
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	352 859	0	193 994	47
XII.	Adófizetési kötelezettség	35 973	0	22 453	48
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	316 886	0	171 541	49
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				50
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés				51
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	316 886	0	171 541	52

Keltezés: Pécs, 2013. március 18.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2012. 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.
7625 Pécs, Kistréti út 12.
7625 Pécs, Kistréti út 13.
7164 Bábaapáti 0118 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-ával 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.

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

1.02. Főbb adatok 2012. december 31-én

Jegyzett tőke	280.000 eFt
Mérleg főösszege	2.419.698 eFt
Adózás előtti eredmény	193.994 eFt
Mérleg szerinti eredmény	171.541 eFt
Átlagos állományi létszám	102 fő

A jegyzett tőke 2800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészcéget 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 2011., illetve a 2012. 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 a ANKER-AUDITOR Kft. (kamarai bejegyzés száma: 000015) könyvvizsgálója, Dr. Bíró Tibor (kamarai tagsági szám: 002992) végezte.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Görgye Zita (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 értékeli 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 vagyonértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatba vételkor egy-összegben terv szerinti értékcsökkenésként kell elszámolni;

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

- értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke jelentősen (100 ezer forintot, vagy az eszköz könyv szerinti értékét 5 %-ot meghaladóan) és tartósan (legalább egy éven át) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke. Ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható, le kell 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 visszairással 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 2011-ben nem történt)
- a mérleg szerinti eredmény összegét az üzleti év megnyitása után könyvelni kell az eredménytartaléokra,
- a céltartalékok képzéséről és azok megszüntetéséről jogcímenként folyamatos nyilvántartást kell vezetni,
- a kötelezettségekről szállítónként, hitelezőnként, egyéb jogcímenként tételes nyilvántartást kell vezetni.

3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

3.01. Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és likviditását 2011. és 2012. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

	2011.év	2012.év
- Árbevétel arányos üzemi eredmény	1,55 %	2,95 %
- Tőkearányos üzemi eredmény	19,71 %	7,97 %
- Tőkearányos adózott eredmény	17,48 %	8,65 %
- Eszközarányos üzemi eredmény	45,92 %	13,75 %
- Eszközarányos adózás előtti eredmény	45,34 %	16,88 %
- Tőkeellátottság (saját/össz.forrás)	27,93 %	82,00 %
- Likviditási mutató (forgó/rövid)	1,45	4,23
- Likviditási gyorsráta (köv+pénz/rövid)	1,34	3,70
- Pénzhányad (pénz/rövid)	0,22	2,53

Összességében megállapítható, hogy a társaság működése mind az eredményességet, mind az eszköz kihasználtságot tekintve hatékonyság javulást mutat.

3.02. A mérleg eszköz és forrás oldalának fősszege: 2.419.159 eFt

Az eszközök fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2011.12.31	2012.12.31	Változás %
A Befektetett eszközök	778 168	1 149 488	47,7%
B Forgóeszközök	5 076 400	1 236 057	-75,7%
C Aktív időbeli elhatárolás	636 254	34 153	-94,6%
Összesen:	6 490 822	2 419 698	-62,7%

A befektetett eszköz-állomány növekedése egy folyamatban lévő kísérleti fejlesztésnek köszönhető. A forgóeszközök jelentősen lecsökkentek, mert a 2011. év végi magas vevőállomány befolyt az év folyamán, a vevőállományunk visszaállt a szokásos szintre. A bevételek aktív időbeli elhatárolása csökkent le jelentősen az előző évhez képest, ebből adódik a mérleg „C” sorának nagymértékű változása.

A források fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2011.12.31	2012.12.31	Változás %-ban
D Saját tőke	1 812 707	1 984 248	9,5%
E Céltartalék	0	40 000	-
F Kötelezettségek	3 517 798	291 934	-91,7%
G Passzív időbeli elhatárolás	1 160 317	103 516	-91,1%
Összesen:	6 490 822	2 419 698	-62,7%

Az eszközök és források fő sorainak összehasonlításából megállapítható, hogy a vagyongyarapításnak a saját tőke növelése a forrása. 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 2011. és 2012. december 31-én:

Társaság megnevezése	Tulajdoni hányad (%)		Üzletrész (eFt-ban)	
	2011.	2012.	2011.	2012.
BÁTATOM Kft	95,9	0,0	29.200	0
Magyar Alagútépítő Kft.	5,0	5,0	500	500
Kömérő Kft.	20,0	20,0	3.000	3.000
Összesen:			32.700	3.500

A 2001-ben alapított **Bátatom Kft.**-ben 27.800 eFt névértékű üzletrésszel rendelkezünk. A Mecsekérc Zrt. 2012.01.18-án a Felügyelő Bizottság jóváhagyásával döntött az üzletrész értékesítéséről, melyet 2012. I. félévében meg is valósított. Az üzletrész értékesítésével a Mecsekérc Zrt. befektetése megtérült a 2012-es év során.

A **Magyar Alagútépítő Kft.** egy szakmai befektetők által alapított társaság, melynek fő célja a felszín alatti létesítmények kivitelezése során a bányászati technológiára alapuló szakmai ismeretekből eredő előnyök kiaknázása. Jelenleg egy Izraeli földalatti vasút alagútépítését végzi a Társaság. A Magyar Alagútépítő Kft-ben lévő 10%-os részesedésünk felét 2011-ben 1.000.000 Ft-os eladási áron értékesítettük.

A **Kömérő Kft**-t 2008. szeptemberben speciális geotechnikai feladatok ellátására hoztuk létre jelentős szakértői múlttal rendelkező befektető társakkal együtt, ezáltal biztosítva a Bátaapáti NRHT építése során szükséges geotechnikai kivitelezői, szakértői bázist. Ennek megfelelően stabil alvállalkozóvá vált a cég és egyre szélesebb feladatkörben vesz részt, melynek eredményeként a 2011-es évet is nyereséggel zárta. Ugyanakkor a tulajdonosok alapvető célja, hogy a következő években a magyar piac meghatározó cégévé fejlődjön fel a Társaság, ezért külső megrendeléseket is vállalnak.

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 2011. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	10 000
Eredménytartalék:	41 343
Lekötött tartalék:	0
Mérleg szerinti eredmény:	9 612
Saját tőke:	60 955

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 2011. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	15 000
Eredménytartalék:	27 560
Lekötött tartalék:	0
Mérleg szerinti eredmény:	6 219
Saját tőke:	48 779

Mindegyik Társaság eredményesen gazdálkodott, ezért a befektetéseket nem kell leértékelni.

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 korábbi évek likviditás megőrző beruházásai után az elmaradt fejlesztések egy része pótlásra került, illetve a termelő gépeknél az elnyert GOP pályázatban megvalósuló kutatás-fejlesztési tevékenységhez szükséges gépek beszerzésére is sor került, valamint a folyamatban lévő kutatás-fejlesztési projekt felmerült kiadásai a beruházás során szerepelnek. Tárgyi eszköz értékesítés csak technológiai fejlődés miatti eszköz csere érdekében történt.

Sor-szám		A tétel megnevezése	2011.12.31	2012.12.31	Vált. %
A		B			
1	A.	Befektetett eszközök	778 168	1 149 488	47,7%
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	10 891	46 735	329,1%
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	-
5		Vagyoni értékű jogok	10 891	46 735	329,1%
6		Szellemi termékek	0	0	-
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	762 910	1 058 586	38,8%
11		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	370 048	359 489	-2,9%
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	303 182	328 231	8,3%
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 673	39 478	-5,3%
15		Beruházások, felújítások	48 007	312 948	551,9%
16		Beruházásokra adott előlegek	0	18 440	-
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	4 367	44 167	911,4%
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	3 000	0,0%
21		Egyéb tartós részesedés	500	500	0,0%
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	867	40 667	4590,5%

A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK

1) Az **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** a minőségbiztosítási rendszert tartjuk nyilván. Értékbeli változás nem történt 2012-ben.

2) **Vagyoni értékű jogként** 2012-ben 44,3 M Ft értékben szereztünk be szoftvereket, illetve újítottuk meg licenceket. Ebből 25 M Ft értékben a GOP-1.3.1-11/A-2012-0098 és a GOP-1.1.1-11-2012-0033 pályázathoz kapcsolódó szoftverek kerültek beszerzésre. Selejtezés minimális mértékben történt (1,2 M Ft), így jelentős a használati értéke ezen eszközöknek.

A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

1) Az **ingatlan** csoportban nem volt jelentős fejlesztés 2012-ben, 0,6 M Ft értékben a kővágószőlősi Bázison védelmi rendszer, illetve a pécsi Központban sorompó került kiépítésre.

2) A **műszaki berendezések, gépek, járművek** csoportban jelentős fejlesztéseket hajtottunk végre 98 M Ft értékben. Ez a nagy beruházás annak köszönhető, hogy 78,5 M Ft értékben a GOP pályázatok támogatási szerződéseiben meghatározott eszközöket beszereztük. Főbb eszközbeszerzéseink: Massenza MI2 fúrógép 44,5 M Ft, Asztali fotometriás analízátor 12,1 M Ft, Talaj triaxiális készülék 6,2 M Ft, Bobcat földmunkagép 5,1 M Ft, Elektromos csörlő 3,2 M Ft. Selejtezés 0,4 M Ft értékben történt.

3) Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** csoportban kisebb mértékű, 13,7 M Ft-os beruházás történt. Informatikai eszközök 11,5 M Ft, egyéb berendezések 1,2 M Ft, üzemi gépek és irodai berendezések 1 M Ft értékben. Az informatikai eszközök nagy része (10 M Ft) szintén a pályázati beszerzésekből adódik. A selejtezett eszközök nettó értéke nulla volt ebben az eszközcsoportban.

4) **Beruházások, felújítások** csoportjában jelentős növekedés történt. Az év végi állomány 312,9 MFt, melynek jelentős része a GOP-pályázat keretében megvalósuló kísérleti fejlesztési projekt kiadásaiból adódik (276,3 MFt, ill. 12,8 MFt), ill. 16,2 MFt csarnokberuházásból adódik.

5) A **beruházásokra adott előlegek** közt 18 MFt értékben 6 db személygépkocsira fizetett előleget tartunk nyilván.

A/III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A Magyar Alagútépítő Kft 5 %-os tulajdonrészt biztosító 0,5 MFt értékű és a Kőmérő Kft. 20 %-os tulajdonrészt biztosító 3 MFt értékű üzletrészt tartjuk nyilván.

2011-ben a Magyar Alagútépítő Kft-ben lévő tulajdonrészünk felét (5%) 1 MFt-os eladási áron értékesítettük.

A Bátorom Kft. 27,8 MFt-os névértékű, 29,2 MFt-os nyilvántartási értékű, 96 %-os tulajdonrészt biztosító üzletrészünket 2012-ben névértéken értékesítettük.

Tartós kölcsönként a dolgozói lakásvásárlási kölcsönök, valamint a Geochem Kft-nek nyújtott kölcsön éven túli részét tartjuk nyilván.

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

3.05. Készletek

A készletek megoszlása (eFt-ban):	2011	2012
– Raktári anyagok	93 870	89 422
– Befejezetlen termelés	9 121	0
– <u>Áruk</u>	<u>304 591</u>	<u>65 024</u>
Készletek összesen:	142 281	154 446

A raktári anyagok elsősorban a bátaapáti projekthez beszerzett vágathajtáshoz szükséges fúrési (18,7 MFt), biztosítási (29,1 MFt) betonozási (1,6 MFt), injektálási (9,9 MFt) anyagokat tartalmazzák, melyek a reménybeli következő 2 kamra építésénél lesznek felhasználva. Valamint laboratóriumi anyagokat és alkatrészeket (27,8 MFt) valamint egyéb reprezentációs (0,2 MFt), üzemanyag (0,5 MFt) és karbantartási (1,6 MFt) készletet tartalmaznak.

Az áruk csoportban az alvállalkozói teljesítményként és továbbszámlázandó szolgáltatásként főként a bátaapáti projekthez 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)	2011	2012
Belföldi vevők	3 514 951	209 103
Követelés (kapcsolt vállalkozás)	90 982	139
<u>Követelés (egyéb részesedés)</u>	<u>10 080</u>	<u>86</u>
	3 616 013	209 328

A vevők és a kapcsolt, valamint az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben fennálló követelések között vállalkozási, illetve bérleti szerződés alapján fennálló követelések vannak. A vevői követelés jelentős csökkenését a vörösiszap kárelhárításból származó követelés 2012-ben megtörtént kiegyenlítése okozza. A vevő követelés a partnerek által visszaigazolt tételeket tartalmazza.

3.07. Egyéb követelések

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

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Előlegek, dolgozói tartozások	25 488	29 817
Nyújtott kölcsön éven belüli része	-	20 000
Bérleti díj letét, óvadék	98	98
Egyéb követelések	476	558
Életbiztosítási befektetések	29 692	33 515
Kezesi követelés	250	-
Fizetett biztosíték	1 081	6 150
Levonható ÁFA elhatárolás	175 253	6 328
Téves utalásból származó követelés	-	4 653
Társasági adó előleg	10 318	16 158
Fizetendő ÁFA elhatárolás	25 861	-
Görgetett ÁFA	12 074	-
Iparüzési adó Pécs	516	167
Iparüzési adó Boda	397	18
Iparüzési adó Bábaapáti	8 935	10 600
Iparüzési adó Kővágószőlős	-	2 405
Iparüzési adó Devecser	1 142	3 137
Iparüzési adó Mátraszentimre	281	16
Innovációs járulék	1 329	-
TB ellátások	56	98
ING magánnyugdíjpénztár	98	98
Összesen:	293 345	133 816

A dolgozói tartozás a kilépett dolgozók törlesztésével jelentősen csökkent, viszont a GOP pályázattal támogatott projektekre adott előleg jelentősen megnőtt.

Az önkormányzatok az iparüzési adó feltöltési kötelezettség miatt tartoznak a társaságnak.

3.08. Értékpapírok (eFt-ban)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	29 200	-
Részvény	39 513	39 513
Összes értékpapír:	68 713	39 513

OTP papírokat szereztünk be 2010-ben, ezek értéke szerepel a részvények soron.

3.09. Pénzeszközök (eFt-ban)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Pénztárak, csekkek összesen	1 766	1 551
Bankbetétek összesen	688 981	697 404
Összes pénzeszköz:	690 747	698 955

A pénztárban alapvetően étkezési utalvány található, készpénzforgalmat csak minimálisan bonyolítunk, a dolgozói elszámolások is elsősorban bankszámlán történnek.

A bankbetét-állomány az előző évihez hasonlóan alakul, ez abból adódik, hogy a vevőköveteléseink jelentős része befolyt év végén.

3.10. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2012. évben kifizetett, de költségként csak 2013. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2012. évre járó, de csak 2013-ban beérkező árbevétel, kamat, pályázatok összegeit.

Az elhatárolás részletezése az alábbi (eFt):

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
a, Bevételek		
- árbevétel	615 658	26 753
- GOP pályázati támogatás (költségek ellentételezése)	-	1 478
- kamat	8 741	789
Bevételek összesen:	624 399	29 020

2011-ben jelentős árbevétel-elhatárolás történt, mely a 2012. év elején kiszámlázott, de még 2011-ben teljesített munkák értéke volt. 2012-ben ilyen nagy összegű árbevétel-elhatárolás nem történt. Kamatként a Geochem Kft. részére nyújtott kölcsön után fizetendő kamatokat szerepeltetjük.

b, Költségek, ráfordítások

- szoftver követési díj	8 508	1 789
- bankgarancia díj	489	-
- egyéb szolgáltatások	2 858	3 344
Költség összesen:	11 855	5 133

Mindösszesen:	636 254	34 153
----------------------	----------------	---------------

A szoftver követési díj egyre elterjedtebb módja a gyorsan avuló szoftver használatnak, de a Bátaapáti-projekt kifutásával csökkenő ütemben van szükség rájuk. A bankgarancia-díj nullára csökkenése abból ered, hogy a korábbi szerződés kifutásával nem kellett az RHK szerződéshez új bankgaranciát kötni.

Az egyéb szolgáltatások közt az újság előfizetések, folyamatos szolgáltatás elhatárolások szerepelnek.

FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:**3.11. Saját tőke**

A saját tőke állománya 2010. évről 2011. évre a következők szerint változott eFt-ban:

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév	Változás %
A	B		c	d	E
53	D.	Saját tőke	1 812 707	1 984 248	9,5%
54	I.	JEGYZETT TŐKE	280 000	280 000	0,0%
57	III.	TŐKETARTALÉK	179 150	179 150	0,0%
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 036 671	1 353 557	30,6%
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	-
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	-
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	316 886	171 541	-45,9%

A saját tőke a tárgyevi adózott eredmény (171 541 eFt) összegével nőtt 2012-ben.

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. Az eredménytartalék a 2011. évi mérleg szerinti eredmény (316 886 eFt) összegével nőtt 2012-ben.

A 2011-es üzleti év kimagasló volt mérleg szerinti eredmény tekintetében, 2012-ben az árbevételhez mérten „szokásos” mértékű mérleg szerinti eredményt sikerült realizálni.

3.12. Céltartalék

2012-ben garanciális kötelezettségre képeztünk céltartalékot, mely a radioaktív hulladéktároló műszaki kivitelezésének szerződés szerinti garanciális kötelezettségéből ered. A garanciális kötelezettség szerződés szerinti lejáratára 2013. december 14. A garanciális kötelezettség kiterjed a hulladéktároló bányászati technológiával kiképzett vágatai és kamráinak kivitelezésére. A folyamatos bejárások során megtörtént az esetleges kockázatok műszaki felmérése, és az ehhez rendelhető feladatok anyag- és élőmunka igénye,

valamint fentiek számszerűsítése. A kockázatok és a kötelezettségek ismeretében Társaságunk 40 MFt garanciális céltartalékot képzett 2012. évben.

3.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2011.12.31-én a hosszú lejáratú kötelezettségállományunk még 22,8 MFt volt, mely kifutott 2012. év végére.

3.14. Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

SZÁLLÍTÓI ÁLLOMÁNY

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Vevőtől kapott előleg	53 427	103 731
Független szállítók	2 941 162	35 333
<u>Egyéb részesedés (Magyar Alagútépítő)</u>	<u>0</u>	<u>165</u>
Összesen:	2 994 589	139 229

–Vevői előlegek:

- a.) Predig Kft. bérleti díj kaució 0,4 MFt,
- b.) Svájci BAF pályázati előleg 4,6 MFt,
- c.) GOP pályázati előleg 95,2 MFt,
- d.) TÁMOP pályázati előleg 2,3 MFt,
- e.) WSF Invest kőeladás 1,2 MFt.

–A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott független szállítói állomány: **2 941 162 eFt** volt 2011 végén, ez 2012. december 31-én **35 333 eFt**, mely alapvetően a projektekhez és a napi működéshez szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzéséből tevődik össze.

A szállítóállomány jelentős csökkenése abból ered, hogy a MAL vörös iszap kárelhárítási projektben jelentős 2011. év végi szállító állomány 2012-ben kiegyenlítésre került.

– Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben 2011. december 31-én nem volt, 2012. december 31-én is csak minimális összegű.

3.15. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

Alapvetően a pénzügyi lízingre vásárolt eszközök törlesztésének 2012-re esedékes része és a folyamatos szolgáltatások teljesítésének számviteli törvénnyel ellentétes ÁFA törvénybeli fiktív időponthoz kapcsolása miatt nőtt meg jelentősen az utóbbi években a rövid lejáratú kötelezettség állomány.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Pénzügyi lízing	81 258	24 198
Vevői letét, pályázati előleg	-	-
Személyi jövedelemadó	11 457	6 188

TB járulék	19 766	13 856
ÁFA kötelezettség	-	41 438
Árbevétel elhatárolt Áfája	335 930	16 257
Levonható ÁFA elhatárolás	8 820	4 732
Nem számlázott szállítói kötelezettség	5 526	23 057
Szakképzési hozzájárulás	2 758	1 234
Rehabilitációs hozzájárulás	1 198	885
Egészségügyi hozzájárulás	1 620	792
Innovációs és vízkészlet járulék	214	380
Helyi adó, vevő túlfizetés	309	-
Munkavállalói tartozások (bér, levonás, stb.)	29 202	17 600
Nyugdíjpenzt., EP, szakszervezeti tagdíj	2 223	1 998
Egyebek	44	90
Összesen:	500 325	152 705

3.16. Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
- Bevételek:	12 823	30

Ezen a soron a projektjeink 2012-es, illetve 2013-as évet érintő árbevételei kerültek elhatárolásra.

- Halasztott bevételek:	17 202	67 561
--------------------------------	---------------	---------------

A Mecseki bányabezáráshoz kapcsolódó Beruházási Program kezdetétől – 1998. évtől – a passzív időbeli elhatárolások között számoljuk el az uránbányászat által okozott környezeti károk felszámolására a Magyar Államkincstár által folyósított költségvetési támogatás azon részét, amely évenként aktiválásra került. A 2004. szeptember 30-ig kimutatott összegből az átalakulást követően a MECSEKÉRC Zrt. tulajdonában maradt ilyen eszközök értéke 106 451 eFt volt. Megszüntetése folyamatos, az elszámolt értékcsökkenés, selejtezés mértékében történik. Az évenkénti csökkenés üteme folyamatosan lassul, mivel a legtöbb eszköz már maradványértéken van csak nyilvántartva (17 MFt). Valamint a 2011-ben elnyert GOP pályázat halasztott bevételei vannak itt nyilvántartva mintegy 50 MFt értékben.

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

Passzív időbeli elhatárolásként a 2012. évet terhelő, de 2013. évben kifizetésre kerülő költségeket, ráfordításokat számoltuk el (eFt-ban):

Költségek, ráfordítások elhatárolása:	1 130 292	35 925
--	------------------	---------------

A nagy projektek kifutása miatt 2012-re ez jelentősen lecsökkent. Projektjeinkkel kapcsolatos költségek elhatárolása 2012-ben mintegy 11,1 MFt értékben történt.

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

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

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>Vált.%</u>
Bátaapáti hulladékártoló	6 952 831	3 514 634	- 49,5
Bodai kutatás	104 462	128 422	22,9
Mátrai rekultiváció	905 084	1 271 004	40,4
Kármentesítés, monitoring	14 755 539	253 363	- 98,3
Egyéb projektek	321 133	49 821	- 84,5
Központi irodaház hasznosítása	53 820	70 715	31,4
<u>Egyéb értékesítés</u>	<u>18 812</u>	<u>67 116</u>	<u>256,8</u>
Tevékenység összesen:	23 111 681	5 355 075	-76,8

A Bátaapáti radioaktív hulladékártoló kamraépítése ütemezés szerint haladt, és 2011. év végén befejeződött, 2012-ben megtörtént a technológiai szerelés, valamint a műszaki átadás.

A Bodai nagy aktivitású radioaktív hulladékártoló kutatási bevétele az előző évek tendenciája szerint a költségvetési megszorítások miatt továbbra sem elegendő érdemi kutatások megkezdéséhez, az árbevétel a felére esett vissza a néhány évvel ezelőttihez képest.

Mátrai bányarekultivációs projektben az évenként visszatérő finanszírozási problémák ellenére a munkálatok üteme és az árbevétel a tervezettnél megfelelő. A kisösszegű környezetvédelmi projekteknél sajnos továbbra is versenyhátrányban van a társaság, mivel ezen a területen a szürkegazdaság szereplői jelentősen alacsonyabb ajánlati árat képesek kialakítani. Azonban már ebben a szegmensben is vannak folyamatosan visszatérő megrendelők, cél a további piaci részesedés növelés. 2011-es évhez képest a nagy visszaesést a vörösiszap kárelhárítási projekt 2012. év eleji befejezése okozza.

Az egyéb projektek alapvetően az építőiparhoz kapcsolódó projektvezetési, műszaki ellenőrzési, szolgáltatási tevékenységet jelentik. A csökkenés legfőbb oka, hogy 2011-ben e szolgáltatáscsoport legnagyobb tétele (több mint 200 MFt) a betongyártásból eredt, mely a bátaapáti hulladékártoló kivitelezéséhez kapcsolódott.

A kiegészítő tevékenységeken belül az irodaház hasznosításán belül a bérleti díj árbevétele kis mértékben emelkedett, mivel az oldalszárnyat sikerült az év utolsó negyedében bérbeadással hasznosítani. A korábbi évek jelentős karbantartási ráfordításainak köszönhetően az összes szabad irodahelység kiadásra került.

Az egyéb bevételek nem tervezett formában, hanem eseti anyagértékesítés, fénymásolás, egyéb szolgáltatás bevételeként jelennek meg, általában önköltség közeli áron. Az így befolyt árbevételnek az eredményre nincs érdemi kihatása. 2012-ben lakásokat vásároltunk eladási céllal, melyeket értékesítettünk, így jóval magasabb ezen a soron az árbevétel, mint a szokásos.

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

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Magyar Alagútépítő Kft.	2 424	1 836
Kömérő Kft.	6 047	4 810
Összesen:	9 186	6 646

3.18. Saját termelésű készletek állományváltozása

A befejezetlen termelés változása a 2011. évi **9 121 eFt** növekedés után 2012-ben **9 121 eFt**-tal csökkent, vagyis kifutott az előző év végi egyenleg, mivel minden projektben elszámoltunk év végén a megrendelővel, ezért újabb növekedés ezen a soron nem történt.

3.19. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

2011. év végi egyenleg 47,5 MFt volt, mely 2012.12.31-én 195,2 MFt-ra emelkedett. Ezen a soron mutatjuk ki a GOP pályázattal támogatott kísérleti fejlesztési projektünk év során felmerült költségeit. A projekt produktumát kísérleti fejlesztésként aktiválni kívánjuk, melyre terveink szerint 2013. szeptemberben fog sor kerülni „Nyugat-mecseki hő- és folyadéktranszportmodell” címmel.

3.20. Egyéb bevételek (eFt-ban)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
- káresemények megtérítése	131	968
- ért. imm.jav. és tárgyi eszk.ért. árbev.	1 734	1 379
- kapott bevétel, támogatás	-	2 018
- utólag kapott engedmény	1 401	1 112
- TB költségtérítés	14	26
- biztosító kártérítése	4 633	1 839
- kapott kötbér	120	-
- apák munkaidő kedvezménye	71	279
- kerekítési különbözetek	5	2
Összesen:	8 109	7 623

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

Bevétel	1 379 eFt
<u>Kivezetési érték</u>	<u>423 eFt</u>
Eredmény	956 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 és a tanulmányi szerződések nem teljesítése miatti kártérítés szerepel.

3.21. Költségek, ráfordítások:

	2011	2012	Változás %-ban
Költségek és ráfordítások			
Anyagköltség	316 725	112 232	-64,56%
Igénybevett szolgáltatások értéke	584 471	401 802	-31,25%
Egyéb szolgáltatások értéke	23 984	15 353	-35,99%
Eladott áruk beszerzési ért.	9 287	61 244	559,46%
Eladott szolgáltatások értéke	20 835 330	3 896 471	-81,30%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	21 769 797	4 487 102	-79,39%
Béreköltség	550 163	449 581	-18,28%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	159 262	125 052	-21,48%
Bérfelrakások	173 951	147 505	-15,20%
V. Személyi jellegű ráfordítások	883 376	722 138	-18,25%
VI. Értékcsökkenési leírás	103 235	107 415	4,05%
VII. Egyéb ráfordítások	62 719	74 023	18,02%
Üzemi eredmény	357 304	158 097	-55,75%

Az árbevétel **64,56 %-os** csökkenése mellett az üzemi eredmény csak **55,75 %-kal** csökkent. A 2011. évi kiugróan magas árbevételű év után 2012-ben a szokásosnál alacsonyabb árbevételt terveztünk, melyet plusz megrendelések szerzésével sikerült túlteljesíteni. Mint a fenti táblázatokból látható, több mint 70%-os árbevétel-csökkenéssel is jelentős üzemi eredményt sikerült elérnünk. Melyet a saját hozzáadott érték arányának növelésével, valamint a hatékonyság fokozásával és a költségeink csökkentésével – beleértve a létszámcsökkentést – sikerült megvalósítanunk.

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. 2011-ben jelentősen megváltozott a projekt-szerkezet a Társaságnál, árbevétel tekintetében a fő projektre a magas alvállalkozói költség volt jellemző, ezért az anyagjellegű ráfordítások közt is ez dominált.

A személyi jellegű ráfordítások csökkenése 3 fő okra vezethető vissza. Egyrészt a megrendelés állomány csökkenése miatt már nem volt szükség a több műszakban történő munkavégzésre, amelynek következtében csökkent a fizetendő pótlékok nagysága. Az átlagos állományi létszám mindösszesen 21 fővel csökkent az előző évhez képest. Valamint több vezető beosztású, illetve magasan kvalifikált munkavállaló is távozott a Társaságtól, így a béreköltség szerkezete is némileg átalakult.

Az értékcsökkenési leírás bontása:	<u>2011</u>	<u>2012</u>
- terv szerinti lineáris leírás	103 235	107 415
- terven felüli écs.	3 661	697
- visszaírt terven felüli écs.	0	0

Terven felüli értékcsökkenés a fizikailag tönkrement eszközök esetében került elszámolásra.

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

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

- anyag költség	<u>2011</u>	<u>2012</u>
= üzemeléshez és projektekhez anyagok	241 472	48 474
= munkavédelmi anyagok, szerszámok	4 568	3 807
= áram, víz, gáz, távhő	25 436	22 771
= gépjárművek, erőgépek alkatrészei	5 451	7 868
= nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	9 129	4 187
= üzemanyag	30 669	25 125
Anyag költség összesen:	316 725	112 232

A projektekhez vásárolt anyagok értéke jelentősen alacsonyabb, mint az előző évben, ez természetesen az árbevétel csökkenésével függ össze. Az energia és nyomtatvány felhasználás, valamint a gépjárművekhez kapcsolódó üzemanyag költségek a hatékonyság javító intézkedések miatt csökkentek. Viszont a gépjárműpark idősödése miatt a javítási költségeink megnöttek az előző évhez képest.

- igénybe vett szolgáltatások értéke	<u>2011</u>	<u>2012</u>
= szállítás, rakodás	5 328	3 765
= bérleti díjak, gépbérletek	273 459	118 001
= javítás, karbantartás	34 806	30 236
= hirdetések	12 382	3 718
= oktatás, továbbképzés és útiköltségek	18 976	18 414
= posta, közlöny, telefon, internet	13 403	14 952
= program követési díjak (support)	10 298	14 035
= projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	153 884	140 390
= admin. szolg.(könyvvizsgálat, számviteli, jog, ISO, üzletviteli tanácsadás)	31 484	29 405
= másolás, fotó, fordítás, földhivatal	13 812	8 738
= őrző-védő szolgáltatások	6 753	9 035
= egyéb (szolg. jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	9 886	11 113
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	584 471	401 802

- A bérleti díjak, gépbérleti soron a bátaapáti kutatási program vágathajtási feladataihoz kapcsolódóan bérelt bányászati gépek, berendezések jelentik a legnagyobb tételt. A gépek a Bátaapáti földalatti térkiképzéshez szükségesek, melyhez még további beszerzés is várható, de már saját tulajdonba kerül bérlet helyett. A saját tulajdonú gépek arányának növekedése miatt a bérleti díjak évről évre csökkennek.
- Az karbantartási költségek csökkenése a takarékoság eredménye, azonban a gépek, járművek elhasználódásával várhatóan tovább fognak nőni ezek a költségek.
- A hirdetési költségek jelentősen csökkentek szintén takarékosági intézkedéseknek köszönhetően.
- Az oktatási, továbbképzési költségek szinten maradtak, mely ráfordítások a versenyképességünket javíthatják hosszú távon.

Összességében megállapítható, hogy a költség takarékosági intézkedések eredményeként (projekt szolgáltatások változása nélkül) 27 MFt-tal csökkentek az igénybevett szolgáltatások.

- <u>egyéb szolgáltatások értéke</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
= hatósági díjak, illetékek	1 400	788
= bankköltségek	8 925	5 688
= biztosítások	13 659	8 456
= vízkészlet járulék	0	421
Egyéb szolgáltatások összesen:	23 984	15 353

A bank költségeket – a jelentős számlaforgalom ellenére – sikerült jelentősen csökkenteni. Összességében a költségcsökkentő intézkedések következtében az egyéb szolgáltatásokat sikerült közel 36 %-kal csökkenteni.

- <u>eladott áruk beszerzési értéke</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	9 287	61 244

Alapvetően bérlőknek, alvállalkozóknak eseti jelleggel eladott alkatrészek, eszközök, anyagok tartoznak ide. A kiugró tétel ebben a csoportban 2012-ben volt, mely a Bátatom Kft-től megvásárolt lakások (61 MFt) értékesítéséből eredt. Az évek nem hasonlíthatók össze.

- <u>közvetített szolgáltatások</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	20 835 330	3 896 471

2012-ben – kapcsolódóan az árbevétel csökkenéséhez – jelentősen lecsökkent az alvállalkozói tevékenység aránya és értéke.

Mindösszesen: 21 769 797 4 487 102

3.23. Egyéb ráfordítások

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

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
- ért.imm.j. és tárgyi eszk.nyilv.ért.	1 977	423
- káresemények	4 241	581
- kés.kamat, APEH bírság, önell.pótl.	1 565	40
- kötbérek, kártérítések	-	752
- céltartalék garanciális kötelezettségre	-	40 000
- tárgyi eszközök terven felüli écs.	3 661	697
- behajthatatlan követelés	-	-
- önkormányzatnak fizetendő adók	41 792	27 408
- innovációs, vízkészlet járulék	6 417	4 117
- üzleti vendéglátás	3 059	-
- kerekítés különbözet	7	5
Összesen:	62 719	74 023

- Az önkormányzatnak fizetett adók az árbevétel, ennek megfelelően az árrés csökkenése miatt szintén csökkentek.
- A járulékok az előző évi szint alá csökkentek.
- A reprezentációs kiadásainkat törvényi előírás változása miatt a személyi jellegű egyéb kifizetéseknél szerepeltetjük.
- A céltartalék képzéséről a „Céltartalékok” pontnál szólunk.

3.24. Pénzügyi műveletek ráfordítása:	<u>2011</u>	<u>2012</u>
- Kölcsönök-hitelek kamata	9 446	4 450
- Árfolyam veszteség	15 107	2 276
- Pénzügyi műveletek egyéb ráf.	0	1 400
Összesen:	24 553	8 126

A 2012. évi jelentős forintgyengülés ellenére a korábbi évinél jóval alacsonyabb árfolyamveszteség terhelte a Társaságot, melynek oka az alacsonyabb volumenű devizás forgalom.

3.25. Pénzügyi műveletek bevétele:		
- Kapott osztalék (Kömérő Kft.)	1 134	1 244
- Kapott osztalék (OTP részvény)	438	610
- Kapott osztalék (Bátatom Kft.)	0	7 680
- Kapott kamatok	31 995	25 078
- Árfolyam nyereség	6 209	9 280
Összesen:	40 276	43 892

A 2012. évi likvid pénzforrás miatt jelentős kamatbevételre tudunk szert tenni.

Pénzügyi műveletek eredménye: 15 723 35 766

3.26. Rendkívüli ráfordítások (eFt-ban)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
- Adott támogatások	17 750	5 166
- Elengedett követelés	3 819	0
Összesen:	21 569	5 166

Támogatásokat jellemzően egészségügyi, kulturális és szakmai szervezeteknek adtunk az alábbiak szerint:

Közhasznú szervezeteknek adott támogatás	2 975 000
Egyéb támogatások	2 190 500

3.27. Rendkívüli bevételek (eFt-ban)

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Támogatásból megvalósult beruházás écs. feloldása	1 401	5 297
Összesen:	1 401	5 297

Rendkívüli eredmény - 20 168 131

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 2012. évben 193 994 eFt

3.29. Adófizetési kötelezettség 2012. évben 22 453 eFt

3.30. Adózott eredmény 2012. évben 171 541 eFt

3.31. Mérleg szerinti eredmény 2012. évben 171 541 eFt

4. Tájékoztató adatok

4.01.A létszámra és a bérköltségre vonatkozó adatokat a 3. számú táblázat tartalmazza.

4.02.A társaság 2012. évben a felügyelő bizottsági tagoknak bruttó 6.120 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 társaság cash flow kimutatását a 4. számú táblázat tartalmazza.

4.05.A veszélyes hulladék készlet 2012. évi alakulását az 5. számú táblázat tartalmazza.

4.06. Társasági adóalap módosító tételek

a.) Csökkentő tételek (eFt-ban):

- Tao. szerinti értékcsökkenési leírás	108 510
- Kapott osztalék	9 534
Összesen:	118 044

b.) Növelő tételek (eFt-ban):

- Szt. szerinti értékcsökkenési leírás	108 535
- Garanciális kötelezettségre képzett céltartalék	40 000
- Jogerős késedelmi kamat	40
Összesen:	148 575

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

- adózás előtti eredmény	193 994
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek	118 044
- adózás előtti eredményt növelő tételek	148 575
- adóalap	224 525
- Társasági adó (10%):	22 453

III. Mérlegen kívüli tételek:**5. Mérlegen kívüli tételek:**

5.01. Mérlegen kívüli tételként hosszú lejáratú kötelezettségek: az ERSTE Leasing Bérlet Szolgáltató Kft.-vel és a Budapest Eszközfinanszírozási Zrt-vel kötött operatív bérleti szerződések, melyek bérleti díja a CHF jelenlegi árfolyamon került meghatározásra. A Horoszkóp Kft-vel kötött szerződések forintban kerültek meghatározásra.

Bérbeadó	Szerződésszám	Bérelt eszköz megnevezése	Kezdet	Lejárat	Hátralévő díj
Erste Leasing	2008000038-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-474)	2008.05.14	2013.12.15	257 532
Erste Leasing	2008000039-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-472)	2008.05.14	2013.12.15	257 532
Erste Leasing	2008000040-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-473)	2008.05.23	2013.12.15	159 294
Erste Leasing	2008000041-44	TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-475)	2008.05.23	2013.12.15	257 520
Erste Leasing	2008000044-44	VW Golf Variant 1,6 Trendline (LBT-753)	2008.05.14	2013.12.15	153 888
Erste Leasing	2008000047-44	SUBARU LEGACY 2,5 (LCX-763)	2008.06.02	2013.12.15	285 342
Erste Leasing	2008000049-44	MERCEDES VITO 115 CDI (JEV-579)	2008.06.02	2013.12.15	220 116
Erste Leasing	2008000052-44	TOYOTA HIACE PANEL VAN 4WD (JON-062)	2008.06.02	2013.12.15	155 976
Erste Leasing	2008000054-44	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (JNU-675)	2008.06.02	2013.12.15	674 520
Erste Leasing	2008000055-44	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (JHG-502)	2008.06.02	2013.12.15	153 732
Erste Leasing	2008000056-44	TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (KKM-953)	2008.06.02	2013.12.15	240 520
Erste Leasing	2008000058-44	RENAULT Mascott 160.65 (KEF-446)	2008.06.02	2013.12.15	402 408
Erste Leasing	2008000070-44	VW Tiguan Trend & Fan 1.4 Tsi 4Motion (LBT-839)	2008.06.06	2013.12.15	239 886
Erste Leasing	2008000075-44	VW Tiguan Trend & Fan 1.4 Tsi 4Motion (LFU-434)	2008.08.27	2013.12.15	531 972
Erste Leasing	2008000076-44	VW Golf Variant 1,6 Trendline (LBT-615)	2008.07.10	2013.12.15	243 240
Erste Leasing	2009000013-33	VW GOLF Variant 1,6 Trendline (LNR-326)	2009.10.01	2013.12.15	678 072
Erste Leasing	2009000014-33	VW GOLF Variant 1,6 Trendline (LNR-325)	2009.10.01	2013.12.15	660 888
Összesen:					5 572 438

5.02. A MECSEKÉRC Zrt. részére a 2012. 12. 31-i állapot szerint:

- | | |
|---------------------------------|-------------------------|
| - Bátaapáti NRHT garanciájaként | 300 MFt 2013.07.01-ig; |
| - BAF környezeti károkra | 15,2 MFt 2014.04.30-ig. |

bankgaranciát vállalt a ERSTE BANK HUNGARY Nyrt, amelynek fedezete a társaság tulajdonában lévő ingatlanok. A bankgaranciához kapcsolódó jelzáloggal terhelt ingatlanok:

- Pécs, 565/A/1-565/A/9 hrsz-ú
- Kővágószőlős, 0165/2, 0222/53, 0222/54 hrsz-ú
- Cserkút, 074/1 hrsz-ú

Pécs, 2013. március 18.




Molnár János
vezérigazgató

3. számú táblázat

Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltése

Állomány csoport	2011.			2012.		
	létszám (fő)	bérköltés (EFt)	személyi jellegű egyéb	létszám (fő)	bérköltés (EFt)	személyi jellegű egyéb
Teljes munkaidő						
- szellemi	94	441 917	90 617	82	362 630	82 236
- fizikai	24	63 465	21 875	16	36 788	13 923
Összesen	118	505 382	112 492	98	399 418	96 159
Egyéb és állományon kívüli	5	44 781	5 795	4	50 576	4 877
MINDÖSSZESEN	123	550 163	118 287	102	449 994	101 036

5. számú táblázat

**Veszélyes hulladék készlet alakulása
2012. január 1. – 2012. december 31. között**

A tárgyi időszak alatt elszállított veszélyes hulladékok:

MECSEKÉRC Zrt. Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság						
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2012-re maradt mennyiség (kg)	2012-ben keletkezett mennyiség (kg)	2012-ben elszállított mennyiség (kg)	2013-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
070104	Egyéb szerves oldószerek, mosófolyadékok és anyalúgok	0	40	40	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150110	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	0	27	27	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladékok	0	868	868	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
170503	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld és kövek	0	1	1	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
200301	Egyéb települési hulladék, ideértve a kevert települési hulladékot is	0	11520	11520	0	Biokom Kft.
Telephely: Magraktár						
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2012-re maradt mennyiség (kg)	2012-ben keletkezett mennyiség (kg)	2012-ben elszállított mennyiség (kg)	2013-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
160213	Veszélyes anyagokat tartalmazó használatból kivont berendezések, amelyek különböznek 16 02 09-től 16 02 12-ig felsorolt tételektől	0	50	50	0	Enviroinvest Zrt.
200135	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	0	462	462	0	Enviroinvest Zrt.
160602	Nikkel-kadmium elemek	0	3	3	0	Enviroinvest Zrt.
Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti)						
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2012-re maradt mennyiség (kg)	2012-ben keletkezett mennyiség (kg)	2012-ben elszállított mennyiség (kg)	2013-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200301	Egyéb települési hulladék, ideértve a kevert települési hulladékot is	0	25800	25800	0	DÉL-KOM Kft.
200101	Papír és karton	0	1130	1130	0	BIOMARK 2000 Kft.
200139	Műanyagok	0	280	280	0	BIOMARK 2000 Kft.

170405	Vas és acél	0	471	471	0	RFC Promotion Kft.
080409	Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladékai	0	142	142	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
110111	Veszélyes anyagokat tartalmazó öblítő- és mosóvizetek	0	90	90	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150110	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	0	110	110	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150202	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	0	113	113	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
170903	Veszélyes anyagokat tartalmazó egyéb építkezési és bontási hulladékok (ideértve a kevert hulladékokat is)	0	40	40	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160303	Veszélyes anyagokat tartalmazó szervetlen hulladékok	0	82	82	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
170107	Beton, téglák, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke, amely különbözik a 17 01 06-tól	0	32700	32700	0	RE-KOM Kft.
170504	Föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól	0	281820	281820	0	RE-KOM Kft.
200202	Talaj és kövek	0	38720	38720	0	RE-KOM Kft.

Veszélyes hulladék készlet 2012. december 31-én :

0 kg.

A veszélyes hulladékot szakkéggel 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 4 0 2
 Statisztikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 2 3 3
 Cégjegyzék száma

6 1

1. számú melléklet

BEFEKTETETT ESZKÖZ TÜKÖR

A vállalkozás megnevezése: **Mecsekérc Zrt**

Az üzleti év időszakai: **2012. január 1 - 2012. december 31.**

(év/hónap - év/hónap)

Sor- szám	A tétel megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK		adatok forintban Értéksókk.
		Növekedés		Átszorolás		Növekedés		Átszorolás		KSZÉ	KSZÉ	
		2012.01.01	2012.12.31.	2012.01.01	2012.12.31.	2012.01.01	2012.12.31.	2012.01.01	2012.12.31.	m=c-h	n=g-l	
a	b	c	d	e	f	g=c+d-ettf	h	i	j	k	l=ht+i-j+k	o
01	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	121 691 379	44 256 990	1 156 540	1 156 540	164 791 829	110 799 959	8 412 976	1 156 540	0	118 056 395	46 735 434
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
03	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0
04	3. Vagyoni értékű jogok	116 716 379	44 256 990	1 156 540	1 156 540	159 816 829	105 824 959	8 412 976	1 156 540	0	113 081 395	46 735 434
05	4. Szellemi termékek					0					0	0
06	5. Üzleti vagy cégérték					0					0	0
07	6. Immatériális javakra adott előlegek					0					0	0
08	7. Immatériális javak értékhelyesbítése					0					0	0
09	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 447 927 462	550 455 503	182 167 414	0	1 816 215 551	685 018 736	99 698 853	25 069 171	0	759 648 418	1 056 567 133
10	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	413 066 060	631 000	0	0	413 697 060	43 018 438	11 189 837	0	0	54 208 275	359 488 785
11	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	744 327 669	98 031 252	11 309 003	0	831 069 918	441 145 864	72 578 913	10 885 647	0	502 839 130	328 230 788
12	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	242 527 028	13 735 646	14 183 524	0	242 079 150	200 854 434	15 930 103	14 183 524	0	202 601 013	39 478 137
13	4. Tenyészállatok					0					0	0
14	5. Beruházások, felújítások	48 006 705	419 597 605	156 674 887		310 929 423					48 006 705	310 929 423
15	6. Beruházásokra adott előlegek	0	18 440 000			18 440 000	0				0	18 440 000
16	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0					0	0
17	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					0					0	0
19	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					0					0	0
20	3. Egyéb tartós részesedés					0					0	0
21	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					0					0	0
22	5. Egyéb tartósan adott kölcsön					0					0	0
23	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0					0	0
24	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					0					0	0
25	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					0					0	0
26	A. Befektetett eszközök	1 569 618 841	594 712 493	183 323 954	0	1 981 007 380	795 818 695	108 111 829	26 225 711	0	877 704 813	1 103 302 567
											773 800 146	108 111 829

Mecsekérc Zrt

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2012. december 31.

adatok ezer forintban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	357 304	158 097
Pénzügyi műveletek eredménye	15 723	35 766
Rendkívüli eredmény	-20 168	131
Adózás előtti eredmény összesen	352 859	193 994
Adózott eredmény	316 886	171 541
Mérleg szerinti eredmény	316 886	171 541

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	1,55%	2,95%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	17,48%	8,65%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	4,88%	7,09%

3. számú melléklet

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2012. december 31.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	1,45	4,23
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.+követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.+B.II.}}{\text{F.III.}}$	1,34	3,70
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,22	2,53
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	1 581 486	944 123
Vevőkintlevőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	55,51	14,25
Készletállomány* (napokban) * Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."A".08/365}}$	16 018,89	920,46

Mecsekérc Zrt

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2012. december 31.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	0,52	6,80
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	6,47	7,09
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{A}{D}$	0,43	0,58
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	0,15	0,93
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	11,99%	47,51%

5. számú melléklet

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

2012. december 31.

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	ezer forintban	%	ezer forintban	%
Nettó árbevétel	23 111 681	-	5 355 075	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	9 121	-	-9 121	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	47 520	-	195 198	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	23 168 322	-	5 541 152	-
Egyéb bevétel	8 109	-	7 623	-
Összes bevétel	23 176 431	100,00%	5 548 775	100,00%
Anyagköltség	316 725	1,37%	112 232	2,02%
Igénybevert szolgáltatások értéke	584 471	2,52%	401 802	7,24%
Egyéb szolgáltatások értéke	23 984	0,10%	15 353	0,28%
Eladott áruk beszerzési értéke	9 287	0,04%	61 244	1,10%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 835 330	89,90%	3 896 471	70,22%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	21 769 797	93,93%	4 487 102	80,87%
Béreköltség	550 163	2,37%	449 581	8,10%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	159 262	0,69%	125 052	2,25%
Bérráfordítások	173 951	0,75%	147 505	2,66%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	883 376	3,81%	722 138	13,01%
Értécsökkenési leírás	103 235	0,45%	107 415	1,94%
Egyéb ráfordítások	62 719	0,27%	74 023	1,33%
Összes költség és ráfordítás	22 819 127	98,46%	5 390 678	97,15%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	357 304	1,54%	158 097	2,85%

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

5 1

A vállalkozás megnevezése: **Mecsekérc Zrt**Az üzleti év időszaka: **2012. január 1 - 2012. december 31.** (év/hó/nap - év/hó/nap)

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	
a	b	c	d	
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-14. sorok)	27 655	501 946	01
1	Adózás előtti eredmény ±	352 859	193 994	02
2	Elszámolt amortizáció +	106 897	108 112	03
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	697	04
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	40 000	05
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	956	06
6	Szállítói kötelezettség változása ±	986 455	-2 905 829	07
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-143 451	-297 151	08
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	597 701	-1 056 801	09
9	Vevőkövetelés változása ±	-888 767	3 305 151	10
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-330 551	542 703	11
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-615 943	602 101	12
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-35 973	-22 453	13
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	14
14	Kapott osztalék, részesedés -	-1 572	-9 534	15
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 15-17. sorok)	-95 113	-425 888	16
15	Befektetett eszközök beszerzése -	-96 685	-436 801	17
16	Befektetett eszközök eladása +	0	1 379	18
17	Kapott osztalék, részesedés +	1 572	9 534	19
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 18-28. sorok)	-38 779	-67 850	20
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0	21
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0	22
20	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0	23
21	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankbet. törleszt., megszűnt., bevált. +	200	0	24
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0	25
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	26
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	27
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0	28
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-39 800	29
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-5 166	30
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-38 979	-22 884	31
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	-106 237	8 208	32

Keltetés: Pécs, 2013. március 18.



a vállalkozás vezetője (képviselője)