

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 L. u. 19**


ÉVES BESZÁMOLÓ

2016

üzleti évről

Keltezés: **Pécs, 2017. április 20.**




a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 11563192072111402

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)	1 747 602		1 648 461
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	356 931		237 074
3.	1. Alapítás-átszervezés altívalt értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	309 447		199 725
5.	3. Vagyoni értékű jogok	47 484		37 349
6.	4. Szellemi termékek			
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 360 542		1 407 850
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	976 976		983 672
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	318 192		386 931
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 471		22 933
14.	4. Tenyészállatok	0		
15.	5. Beruházások, felújítások	7 002		14 314
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	901		
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	30 129		3 537
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedések	3 525		3 525
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	26 604		12
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E FT-ban

29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	2 548 350		2 742 223
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	260 577		350 994
31.	1. Anyagok	97 111		54 374
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	40 801		134 327
33.	3.. Növendék-, hízó és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk	122 665		119 515
36.	6. Készletekre adott előlegek			42 778
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 875 500		1 210 451
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 451 744		883 421
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	30 000		78
42.	5. Váltókövetelések			
43.	6. Egyéb követelések	393 756		326 952
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3. Egyéb részesedés			
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	412 273	0	1 180 778
54.	1. Pénztár, csekkek	1 441		1 211
55.	2. Bankbetétek	410 832		1 179 567
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	543 473		57 956
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	489 984		12 347
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	53 489		45 609
59.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	4 839 425		4 448 640

Pécs, 2017. április 20.

P.H.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 11563192072111402

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	2 477 811		2 671 805
62.	I. JEGYZETT TŐKE	380 000		380 000
63.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TÓKETARTALÉK	228 273		228 273
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 280 679		1 669 813
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	309 447		199 725
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	279 412		193 994
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	45 000		8 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	45 000		8 000
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		
75.	3. Egyéb céltartalék	0		
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	1 910 285		1 431 408
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT- SÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Pécs, 2017. április 20.

P.H.



.....
Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 11563192072111402

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

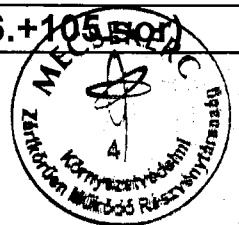
MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	55 736		0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	55 736		
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-104.sorok)	1 854 549		1 431 408
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből : az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	11 732		
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	262 413		460 943
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 132 389		686 293
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	28 340		23 686
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	419 675		260 486
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	406 329		337 427
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 269		6 583
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 010		1 856
108.	3. Halasztott bevételek	378 050		328 988
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105.sorok)	4 839 425		4 448 640

Pécs, 2017. április 20.

P.H.



Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 11563192072111402

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

adatok E FT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés árbevétele	6 847 175		6 637 886
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	121 992		490 592
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	6 969 167		7 128 478
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	12 202		93 526
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			4 521
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03;04.)	12 202		98 047
III.	Egyéb bevételek	116 736		112 461
	III.sorból: visszafirt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	288 868		273 410
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	512 450		593 658
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	82 266		66 373
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	113 444		97 755
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 307 702		4 748 192
IV.	Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	5 304 730		5 779 388
10.	Béreköltség	639 468		608 284
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	180 015		172 617
12.	Bérfelrakások	210 812		199 196
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 030 295		980 097
VI.	Értékcsökkenési leírás	291 262		282 167
VII.	Egyéb ráfordítások	159 090		91 920
	VII.sorból: értékvesztés	10 378		2 085
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I;II;III;-IV.-V.-VI.-VII.)	312 728		205 414
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	3 000		3 177
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	2 608		829
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 498		4 815
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 631		7 361
	17.sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	14 737		16 182
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	2 684		
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	730		754
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 678		8 789
	22.sorból: értékelési különbözet			0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18;19;20;21.22.)	10 092		9 543
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4 645		6 639
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	317 373		212 053
X.	Adófizetési kötelezettség	37 961		18 059
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	279 412		193 994

Pécs, 2017. április 20.



.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2016. 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, Kistréti út 12.
7625 Pécs, Kistréti út 13.
7164 Bátaapáti, 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 vagyongazdálkodással 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 vagyongazdálkodása,
- 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 2016. december 31-én

Jegyzett tőke	380 000 eFt
Mérleg főösszege	4 448 640 eFt
Adózás előtti eredmény	212 053 eFt
Adózott eredmény	193 994 eFt
Átlagos állományi létszám	152 fő

A jegyzett tőke 3800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló törzsrészcévynt 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 2015., illetve a 2016. december 31-ei állapotot tükrözi.

2.02. Mérlegkészítés időpontja

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

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

2.03. A könyvvezetés módja, a beszámoló formája

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

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

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

A Számviteli törvény alapján a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A beszámoló könyvvizsgálatát az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (kamarai bejegyzés száma: 0001165) könyvvizsgálója, Lelkes Tamás (kamarai tagsági szám: 007349) végezte.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Némethné Szabó Erika a HSSC könyvelője (cím: 1033 Budapest, Hajógyári sziget 132., regisztrációs szám: 130330.)

2.05. **Az eszközök besorolásának szempontjai**

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

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

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

2.06. **A források besorolásának szempontjai**

A társaság a Számviteli törvény előírása szerint a források közül a **saját forrásokat** a tulajdonos által véglegesen rendelkezésre bocsátott, valamint az adózott eredményből képződött összegek képezik, az **idegen forrásokat** a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás vagy egyéb kötelezettség összegei alkotják.

2.07. **Az eszközök értékelése**

a. Bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a használatbavételig az eszközhöz közvetlenül hozzákapcsolható felmerülő kiadások;
- az eszközök nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen önköltségek;
- térítés nélküli átvételkor az eszköz állományba vétele időpontjában ismert piaci értéken értékeljük az eszközöket;

- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték.

b. Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési (aktiválási) értéke csökkentve a hasznos időtartam végén várható maradványértékkel;
- a hasznos időtartamot az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél használatba vételkor, aktiváláskor egyedileg években kell meghatározni;
- a terv szerinti értékcsökkenést az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel kell elszámolni;
- A fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósuló beruházások után elszámolt költségekkel és ráfordításokkal arányosan az elhatárolt halasztott bevételt meg kell szüntetni. Az elszámolt értékcsökkenést az üzemi tevékenység terhére, a halasztott bevételt pedig az egyéb bevételek között számoljuk el.
- a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyonértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatba vételkor egy-összegben terv szerinti értékcsökkenésként kell elszámolni;

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

- értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke jelentősen (100 ezer forintot, vagy az eszköz könyv szerinti értékét 5 %-ot meghaladóan) és tartósan (legalább egy éven át) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke. Ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható, le kell 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, (értékhelyesbítés elszámolása 2016-ban sem történt)
- az adózott eredmény összegét az üzleti év megnyitása után könyvelni kell az eredménytartalékra,
- a céltartalékok képzéséről és azok megszüntetéséről jogcímenként folyamatos nyilvántartást kell vezetni,
- a kötelezettségekről szállítónként, hitelezőnként, egyéb jogcímenként tételes nyilvántartást kell vezetni.

3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

3.01. Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és likviditását 2015. és 2016. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

	2015.év	2016.év
- Árbevétel arányos üzemi eredmény	3,75 %	2,88 %
- Tőkearányos üzemi eredmény	10,53 %	7,69 %
- Tőkearányos adózott eredmény	11,28 %	7,26 %
- Eszközarányos üzemi eredmény	5,39 %	4,62 %
- Eszközarányos adózás előtti eredmény	5,77 %	4,77 %
- Tőkeellátottság (saját/össz.forrás)	51,20 %	60,06 %
- Likviditási mutató (forgó/rövid)	1,37	1,92
- Likviditási gyorsráta (köv+pénz/rövid)	1,23	1,67
- Pénzhányad (pénz/rövid)	0,22	0,82

Összességében megállapítható, hogy a társaság működése mind az eredményességet, mind az eszköz kihasználtságot tekintve minimális mértékben romlott, illetve alikviditási mutatók tekintetében növekedést mutat.

3.02.A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 4.448.640 eFt

Az eszközök fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2015.12.31	2016.12.31	Változás %
A Befektetett eszközök	1 747 602	1 648 461	-5,7%
B Forgóeszközök	2 548 350	2 742 223	7,6%
C Aktív időbeli elhatárolás	543 473	57 956	-89,3%
Összesen:	4 839 425	4 448 640	-8,1%

A befektetett eszközállomány csökkenése annak köszönhető, hogy 2016-ben nem hajtottunk végre akkora volumenű beruházásokat, mint az éves értékcsökkenés (282 MFt) összege.

A forgóeszközök nőttek, mert a 2015. év pénzeszköz készlet 2016-ban több mint 760 millióval nőtt.

A források fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2015.12.31	2016.12.31	Változás %-ban
D Saját tőke	2 477 811	2 671 806	9,0%
E Céltartalék	45 000	8 000	-82,2%
F Kötelezettségek	1 910 285	1 431 407	-25,1%
G Passzív időbeli elhatárolás	406 329	337 427	-16,9%
Összesen:	4 839 425	4 448 640	-8,1%

Az eszközök és források fő sorainak összehasonlításából megállapítható, hogy az összvagyon több mint 390.000 eFt-tal csökkent. 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 2015. és 2016. december 31-én:

Társaság megnevezése	Tulajdoni hányad		Részesezés névértéke		Részesezés könyv szerinti értéke	
	(%)		(eFt-ban)		(eFt-ban)	
	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.
Repower Energia Kft.	17,9	17,9	400	400	0	0
Magyar Urán Zrt.	1	1	100	100	25	25
Magyar Alagútépítő Kft.	5	5	500	500	500	500
Kőmérő Kft.	20	20	3 000	3 000	3 000	3 000
Összesen:			4 000	4 000	3 525	3 525

A Repower Energia Kft.-ben lévő üzletrész a MECSEK-ÖKO Zrt. átalakulása során 2013.09.30-án került át a MECSEKÉRC Zrt-be. A részesezés könyvszerinti értéke nulla, a MECSEK-ÖKO Zrt. 100%-ban értékvesztést számolt el rá. Az Egyéb részesezések soron mutatjuk ki továbbá a Magyar Alagútépítő Kft.-ben és a Magyar Urán Zrt.-ben lévő részesezéseinket, 500 eFt, illetve 25 eFt értéken, valamint a Kőmérő Kft.-ben lévő részesezésünket 3 000 eFt értéken.

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 2015. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	10 000
Eredménytartalék:	1 990
Lekötött tartalék:	0
Mérleg szerinti eredmény:	- 1 235
Saját tőke:	10 755

A KŐMÉRŐ Kft. főbb adatai:

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

Főbb adatok a 2015. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	15 000
Eredménytartalék:	34 514
Lekötött tartalék:	14 600
Mérleg szerinti eredmény:	31 138
Saját tőke:	95 252

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	2015	2016	Vált. %
A		B			
1	A.	Befektetett eszközök	1 747 602	1 648 461	-6%
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	356 931	237 074	-34%
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	-
		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	309 447	199 725	-35%
5		Vagyoni értékű jogok	47 484	37 349	-21%
6		Szellemi termékek	0	0	-
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 360 542	1 407 850	3%
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	976 976	983 672	1%
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	318 192	386 931	22%
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 471	22 933	-60%
15		Beruházások, felújítások	7 002	14 314	104%
16		Beruházásokra adott előlegek	901	0	-100%
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	30 129	3 537	-88%
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	-
21		Egyéb tartós részesedés	3 525	3 525	0%
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	26 604	12	-100%

A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK

1) Az **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** az ISO minőségbiztosítási és környezetirányítási rendszer van nyilvántartva nulla nettó értéken. A tulajdonjogot nem biztosító szellemi termékek a számviteli törvény előírása miatt a vagyoni értékű jogok között szerepelnek. Értékbeli változás nem történt 2016-ban.

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** 2016-ban 3,8 M Ft-ot fordítottunk szoftverekre (pl. AutoCAD MAP szoftver), illetve újtottunk meg licenceket.

A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

1) Az **ingatlan** csoportban jelentősebb fejlesztések történtek a 2016-ban. Közel 25 MFt értékben a Kővágószőlősi telephelyen végeztünk beruházási-felújítási munkákat. Elkészült a trafóház vízvezetése, homlokzatfelújítása és műhely előtető is.

Pakson homlokzati üvegfalrendszer készült 2.802 eFt-os értékben. Bakonyán a trafóállomás tetőszigetelése történt meg 3.401 eFt-os értékben.

2) A **műszaki berendezések, gépek, járművek** csoportban több, mint 180 MFt értékben aktiváltunk: több nagy értékű berendezés megvételére került sor az év folyamán, többek között kavicságyas szűrő, vezetőképesség-mérő, (5.500 eFt), ionkromotográf (10.770 eFt), UGB-1 VSZ fúróberendezés (8.286 eFt), Massenza fúrógép és előző évben beszerzett géphez alkatrészek (74.880 eFt), 2 db PBU fúróberendezés (38.153 eFt), ISOLO alfa/béta számláló (6.000 eFt), targonca (2.827 eFt), 4 db tehergépjármű (17.815 eFt) beszerzése és aktiválása történt meg 2016-ban.

A beszerzett műszaki gépek, berendezések a folyamatban lévő projektjeink feladatainak elvégzéséhez szükségesek.

3) **Beruházások, felújítások** csoportban 2,4 M Ft értékben geofizikai mérésekkel kapcsolatos kutatást, 1,5 MFt értékben építési tervezési munkákat, 7,5 MFt értékben a Műhely előtető építési munkáit, valamint 2,9 Mft értékben ABU DHABI iroda alapításával kapcsolatos, még nem aktivált fejlesztéseket tartjuk nyilván.

A/III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A **részese**dések 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.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök állománya 26 604 eFt-ról 12 eFt-ra csökkent azzal, hogy a Geochem Kft. részére nyújtott kölcsönnek már nincs rövid lejáratú része.

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

B. FORGÓESZKÖZÖK

3.05. Készletek

A készletek megoszlása (eFt-ban):	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Raktári anyagok	97 111	54 374
Befejezetlen termelés	40 801	134 327
Áruk	122 665	119 515
Készletekre adott előlegek	0	42 778
Készletek összesen:	260 577	350.994

A raktári anyagok elsősorban a bátaapáti projekthez szükséges fúrás- (15,9 MFt), biztosítási- (10,1 MFt), injektálási- (5,2 MFt) anyagokat tartalmazzák. Valamint laboratóriumi anyagokat és alkatrészeket (2,5 MFt), a fúrás- és terepi munkákhoz szükséges készletet (2,1 MFt), továbbá betonelemeket (14,5 MFt), tonereket (2,6 MFt) és egyéb reprezentációs (0,9 MFt), üzemanyag (0,7 MFt) készletet tartalmaznak.

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

A készletekre adott előlegeknél a Pécs, Szőlő u. társasház kivitelezésére a kivitelezővel kötött vállalkozási szerződés alapján nyújtott előleg 42 778 eFt-os összege látható, melyet a kivitelezésre rendelkezésre álló szoros határidő tartása indokolt.

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

3.06. Követelések

Követelések (eFt-ban)

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Belföldi vevők	1 451 744	883 421
Követelés (egyéb rész.visz.-ban lévő)	30 000	78
	1 481 744	883 499

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>2015</u>	<u>2016</u>
Adott előlegek	150 039	1 813
Nyújtott kölcsön éven belüli része	-	91
Bérleti díj letét, óvadék	489	4 554
Egyéb követelések	1 893	788
Életbiztosítási befektetések	32 400	36 240
Fizetett biztosíték	5 592	14 377
Téves utalás, szállítói túlfizetés	5 551	-
Társasági adó előleg	-	8 416
ÁFA követelés, szlovák áfa igénylés	161 945	202 754
Iparűzési adó Pécs	2 705	3 698
Iparűzési adó Boda	395	111
Iparűzési adó Bábaapáti	6 948	11 961
Iparűzési adó Kővágószőlős	2 752	1 986
Iparűzési adó Püspökszilágyi	157	50
Iparűzési adó Mátraszentimre	155	691
Iparűzési adó Bakonya	164	217
Iparűzési adó Paks	957	4 608
Iparűzési adó Ajka	533	752
Építményadó	2 897	118
Egyéb adók	-	97
Innovációs járulék	1 884	2 024
TB ellátások	800	606
Geochem kölcsön	15 500	31 000
Összesen:	393 756	326 952

3.08. Értékpapírok (eFt-ban)

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Részvény	0	0
Összes értékpapír:	0	0

3.09. Pénzeszközök (eFt-ban)

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Pénztárak, csekkek összesen	1 441	1 211
<u>Bankbetétek összesen</u>	<u>410 832</u>	<u>1 179 567</u>
Összes pénzeszköz:	412 273	1 180 778

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

A bankbetét-állomány az előző évihez képest jelentősen nőtt.

3.10. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2016. évben kifizetett, de költségként csak 2017. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2016. évre járó, de csak 2017-ben beérkező árbevétel, kamat összegeit.

Az elhatárolás részletezése az alábbi (eFt):

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
a, Bevételek		
- árbevétel	480 061	-
- kamat, osztalék	9 923	12 347
Bevételek összesen:	489 984	12 347
b, Költségek, ráfordítások		
- szoftver követési díj	9 644	21 254
- kezesi kötelezvény díjak, biztosítás	37 528	13 763
- bankgarancia díj	4 361	2 407
- egyéb szolgáltatások	1 956	8 185
Költségek összesen:	53 489	45 609
Mindösszesen:	543 473	57 956

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

A saját tőke állománya 2015. évről 2016. évre a következők szerint változott eFt-ban:

Sor-szám	Megnevezés	2015	2016	Vált. %
D.	Saját tőke	2 477 811	2 671 805	7,8%
I.	JEGYZETT TŐKE	380 000	380 000	0,0%
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	-
III.	TŐKETARTALÉK	228 273	228 273	0,0%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 280 679	1 669 813	30,4%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	309 447	199 725	-35,5%
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	-
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	279 412	193 994	-30,6%

A saját tőke a tárgyévi adózott eredmény (193 994 eFt) összegével nőtt 2016. év során.

Az adózott eredmény eredménytartalékba helyezése lehetővé teszi, hogy a társaság tulajdont eredményező beszerzéseket eszközöljön a határozott idejű gépbérletek helyett, s ezzel középtávon növelni tudja a nyereségtermelő képességét, valamint a vagyonát.

A további gazdaságos működés elengedhetetlen feltétele a likviditás további javítása. A folyamatban lévő projektjeink gördülékeny végzéséhez, az újabb projekteken való részvételhez szükséges a 2016. évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezése.

3.12. Céltartalék

2015. év végi beszámoló összeállításánál 45 000 eFt céltartalékot képeztünk két nagyobb projekt vonatkozásában az esetlegesen felmerülő garanciális és egyéb várható kötelezettségekre tekintettel. A 2015-ben képzett céltartalék 2016-ban feloldásra került. A 2016. évi beszámoló készítésekor egy folyamatban lévő projektünkhöz kapcsolódóan a 2017. évben **várható kötelezettségekre** 8 000 eFt 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 volt 2015.12.31-én. Ezt az összeget 2016-ban törlesztettük, így jelenleg nincs hosszú lejáratú kötelezettségünk.

3.14. Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

SZÁLLÍTÓI ÁLLOMÁNY

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Vevőtől kapott előlegek és kauciók	262 413	460 943
Független szállítók	1 132 389	686 293
Kapcsolt és egyéb r.visz.váll.	28 340	23 686
Összesen:	1 423 142	1 170 922

–Vevői előlegek, egyéb pályázati előlegek és kauciók állománya jelentősen emelkedett a 2015. évihez képest. Ennek oka, hogy a 2016. novemberben az elnyert GINOP pályázatunkkal kapcsolatosan 455 MFt összegű előleget folyósítottak Társaságunk részére a támogatási szerződés alapján, másrészt elszámolásra került egy árbevételi szerződésünkkel kapcsolatos 2015-ben kiutalt előleg.

–A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott szállítói állomány csökkent az előző évihez képest Ennek oka, hogy a 2015-ben indult nagy volumenű projektek a befejezés stádiumába értek.

–Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben a 2015-ös értékhez képest jelentősen nem változott.

3.15. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

Az alábbi táblázat mutatja az egyéb kötelezettségek állományának alakulását 2015-ben és 2016-ban. Az előző évhez képest a fizetendő áfa decemberi állománya emelkedett. A nem számlázott szállítói kötelezettségek értéke jelentősen csökkent.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Személyi jövedelemadó	19 265	14 361
Társasági adó	2 309	-
TB járulék	39 583	35 191
ÁFA kötelezettség	111 576	149 185
Nem számlázott szállítói kötelezettség	172 422	-
Szakképzési hozzájárulás	1 337	1 185
Rehabilitációs hozzájárulás	1 314	819
Egészségügyi hozzájárulás	9 391	5 283
Helyi adó, vevő túlfizetés	214	958
Cégautó	205	331
Munkavállalói tartozások (bér, levonás, stb.)	58 318	49 804
Nyugdíjpénzt., EP, szakszervezeti tagdíj	3 741	3 241
Egyebek	-	128
Összesen:	419 675	260 486

3.16. Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
- Bevételek:	7 269	6 583

Ezen a soron a projektjeink 2017-es, illetve 2018-as évet érintő árbevételei kerültek elhatárolásra.

- Halasztott bevételek:	378 050	328 988
--------------------------------	----------------	----------------

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 2016. évet terhelő, de 2017. évben kifizetésre kerülő költségeket, ráfordításokat számoltuk el (eFt-ban):

Költségek, ráfordítások elhatárolása:	21 010	1 856
--	---------------	--------------

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

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

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>Vált.%</u>
Paks II. földtani kutatás	3 295 866	4 300 560	30%
Bátaapáti hulladék tároló	2 208 358	908 441	-59%
Bodai kutatás	220 215	266 439	21%
Mátrai rekultiváció	103 186	21 106	-80%
Kármentesítés, monitoring	329 582	514 763	56%
Egyéb projektek (műszaki ell., építés)	579 205	891 492	54%
Ingatlanok hasznosítása, vagyonkezelés	56 752	64 002	13%
<u>Egyéb értékesítés (villamosenergia, egyébek)</u>	<u>176 003</u>	<u>161 673</u>	<u>-8%</u>
Tevékenységek összesen:	6 969 167	7 128 476	2%

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

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Kőmérő Kft.	3 738	4 567

3.18. Saját termelésű készletek állományváltozása

A befejezetlen termelés állománya a 2015.évi 12 202 eFt-ról 2016-ban **93 526 eFt**-ra változott.

3.19. Saját előállítású eszközök aktivált értéke

2015. év végi egyenlege 0 eFt, 2016.12.31-én **4 521 eFt** volt, a Műhely előtető beruházási munkáihoz kapcsolódóan.

3.20. Egyéb bevételek (eFt-ban)

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
- káresemények megtérítése	79	-
- ért. imm.jav. és tárgyi eszk.ért.bev.	2 035	13 458
- kapott bevétel, támogatás	51 613	540
- TB költségtérítés	65	46
- biztosító kártérítése	4 852	608
- halasztott bevétel feloldása	57 429	49 062
- apák munkaidő kedvezménye	-	298
- céltartalék feloldása	-	45 000
- véglegesen átvett pénzeszköz	-	2 959
- egyéb	660	490
- kerekítési különbözetek	3	-
Összesen:	116 736	112 461

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

Bevétel	13 458 eFt
Kivezetési érték	10 648 eFt
Eredmény	2 810 eFt

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

3.21. Költségek, ráfordítások:

Költségek és ráfordítások	2015	2016	Változás %-ban
Anyagköltség	288 868	273 410	-5%
Igénybevett szolgáltatások értéke	512 450	593 658	16%
Egyéb szolgáltatások értéke	82 266	66 373	-19%
Eladott áruk beszerzési ért.	113 444	97 755	-14%
Eladott szolgáltatások értéke	4 307 702	4 748 192	10%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	5 304 730	5 779 388	9%
Béreköltség	639 468	608 284	-5%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	180 015	172 617	-4%
Bérfelrakások	210 812	199 196	-6%
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 030 295	980 097	-5%
VI. Értékcsökkenési leírás	291 262	282 167	-3%
VII. Egyéb ráfordítások	159 090	91 920	-42%
Üzemi eredmény	312 728	205 414	-34%

Az árbevétel minimális mértékben emelkedett az előző évihez képest, de az anyag jellegű ráfordítások 9%-os emelkedése miatt az üzemi eredmény több, mint 107 MFt-tal csökkent.

A személyi jellegű ráfordítások több mint 50 MFt-tal csökkentek összefüggésben azzal, hogy az állományi létszám a projektek befejezése miatt csökkentésre került.

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. 2016-ban némileg megváltozott a projekt-szerkezet az előző évhez képest. Az árbevétel tekintetében a fő projektekre a magas alvállalkozói költség volt jellemző, ezért az anyagjellegű ráfordítások közt is ez dominált.

Az értékcsökkenési leírás bontása:	<u>2015</u>	<u>2016</u>
- terv szerinti lineáris leírás	291 262	282 167
- terven felüli écs.	18 015	655
- visszaírt terven felüli écs.	0	0

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

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

- anyagköltség	<u>2015</u>	<u>2016</u>
= üzemeléshez és projektekhez anyagok	202 759	187 191
= munkavédelmi anyagok, szerszámok	3 471	4 948
= áram, víz, gáz, távhő	16 700	34 249
= gépjárművek, erögépek alkatrészei	8 446	9 182

= nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	5 483	4 349
= üzemanyag	52 009	33 491
Anyag költség összesen:	288 868	273 410

A projektekhez vásárolt anyagok értéke némileg alacsonyabb, mint az előző évben, ez abból adódik, hogy a 2016. 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.

<u>igénybe vett szolgáltatások értéke</u>	2015	2016
= szállítás, rakodás	7 978	10 107
= bérleti díjak, gépbérletek	211 820	44 843
= javítás, karbantartás	51 035	60 412
= hirdetések	2 037	8 085
= oktatás, továbbképzés és útiköltségek	14 796	20 099
= posta, közlöny, telefon, internet	22 226	24 802
= program követési díjak (support)	17 159	30 033
= projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	127 403	313 224
= admin. szolg.(könyvvizsgálat, számviteli, jog, ISO, üzletviteli tanácsadás)	30 505	46 219
= másolás, fotó, fordítás, földhivatal	8 318	9 014
= őrző-védő szolgáltatások	6 065	9 378
= egyéb (szolg. jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)	13 108	17 442
igénybe vett szolgáltatások összesen:	512 450	593 658

- A projektekhez kapcsolódó mérnöki szolgáltatások és a support díjak jelentősen nőttek az előző évhez képest. A 2016. évi projektösszetétel több ilyen jellegű költséget igényel, mint az előző évben. Az árbevétel hasonló az előző évihez, de más projektösszetételben, mint korábban. 2016-ban magasabb volt az alvállalkozók aránya. A számviteli szolgáltatások díjai egy külső szolgáltató bevonása miatt nőttek meg jelentősen.

- 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>	2015	2016
= hatósági díjak, illetékek	973	1 531
= bankköltségek	33 698	20 638
= biztosítások	47 595	44 204
Egyéb szolgáltatások összesen:	82 266	66 373

A bankköltségek csökkentek jelentősebb mértékben. Jelentősebb mértékben növekedtek a hatósági díjak. A biztosítási díjak a nagy

projektek igényei szerint alakulnak, nem változtak jelentősen az előző évhez képest.

- eladott áruk beszerzési értéke	2015	2016
	113 444	97 755

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

- közvetített szolgáltatások	2015	2016
	4 307 702	4 748 192

2016-ban – hasonlóan a 2015-ös évhez – jelentős mértékű volt az alvállalkozói tevékenység aránya és értéke, kapcsolódóan a projektbevételekhez.

Mindösszesen: 5 304 730 5 779 388

3.22. Egyéb ráfordítások

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

	2015	2016
- ért.imm.j. és tárgyi eszk.nyilv.ért.	2 554	10 648
- káresemények	6 846	993
- kés.kamat, bírság, önell.pótl.	125	3 648
- készletek, követelések értékvesztése	10 378	2 085
- terven felüli écs.	18 015	655
- behajthatatlan követelés	1 688	-
- önkormányzatnak fizetendő adók	59 635	52 948
- innovációs járulék	8 624	6 027
- céltartalék várható kötelezettségekre	45 000	8 000
- alapítványi, egyesületi támogatások	6 220	6 420
- egyéb ráf., kerekítés különbözet	5	496
Összesen:	159 090	91 920

2016. évben az alábbi értékvesztéseket számoltuk el:

- Készletekre 1 263 e Ft értékben számoltunk el értékvesztést, amelyre a Bábaapáti projektünkben korábban használt, lejárt szavatosságú robbanóanyagok miatt került sor.

- Követelésekre 822 e Ft értékben számoltunk el értékvesztést, melyre a korábban a Mecsek-Öko Zrt-től átvett lakásvásárlási kölcsönök miatt került sor.

4.03. A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Molnár János 7624 Pécs Csontos Gy. u. 1/A.

4.04. A veszélyes hulladék készlet 2016. évi alakulását az 3. számú melléklet tartalmazza.

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

4.06. Társasági adóalap módosító tételek

a.) Csökkentő tételek (eFt-ban):

- Tao. szerinti értékcsökkenési leírás	289 177
- Előző évi áthozott veszteség	0
- Céltartalék fololdása	45 000
- <u>Kapott osztalék</u>	<u>3 177</u>
	337 354

b.) Növelő tételek (eFt-ban):

- Szt. szerinti értékcsökkenési leírás	293 471
- Céltartalék garanciális kötelezettségekre	8000
- Követelések értékvesztése	822
- Nem közhasznú szervezetnek nyújtott tám.	3 520
- Jogerős határozat, késedelmi kamat	71
- <u>Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg.</u>	<u>10</u>
	305 894

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

- adózás előtti eredmény	212 053
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek	337 354
- <u>adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>305 894</u>
- adóalap	180 593
- Társasági adó (10%):	18 059

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.	VW Multivan (NHJ-148)	2016.02.23	2020.02.22	8 157 500
Postaautó Zrt.	Skoda Octavia (NMU-604)	2016.02.23	2020.02.22	2 097 576
Postaautó Zrt.	VOLKSWAGEN Tiguan (NMF-864)	2016.03.24	2020.03.23	2 845 476
Postaautó Zrt.	VOLKSWAGEN Tiguan (LVK-350)	2015.02.18	2019.01.31	1 217 281
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-133)	2014.03.16	2018.03.15	1 064 413
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-134)	2014.03.19	2018.03.18	1 107 610
Postaautó Zrt.	TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-135)	2014.03.19	2018.03.18	1 107 610
Összesen				17 597 466

5.02. Bankgaranciák 2016. december 31-i állapot szerint:

Az Erste Bank Hungary Nyrt. bankgaranciát vállalt:

- Generali viszont-garancia 61 MFt 2018.10.10-ig (BAF kutatás – biztosítói készfizető kezesi biztosítására);
- CIG Pannonia viszont-garancia 4,8 MFt 2019.01.31-ig (MBFH, Löszbánya, biztosítói készfizető kezesi biztosítására)
- Sporitelna Bank (Erste Szlovákia) teljesítési viszont-garancia 83 MFt összegben 2019.12.15-ig (ZIPP projekt, Szlovákia);
- Sporitelna Bank (Erste Szlovákia) részére előleg viszontgarancia 83 MFt (272 236,91 Eur) összegben 2017.11.06-ig (ZIPP projekt, Szlovákia);
- 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 lejáráttal,
- 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, 2017.április 20.

Molnár János
vezérigazgató



2. számú melléklet

Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége

Állomány csoport	2015.			2016.		
	létszám (fő)	bérköltség (Eft)	személyi jellegű egyéb	létszám (fő)	bérköltség (Eft)	személyi jellegű egyéb
Teljes munkaidő						
- szellemi	107	481 499	93 887	100	461 878	122 028
- fizikai	54	135 828	35 696	50	128 715	46 077
Összesen	161	617 327	129 583	150	590 593	168 105
Egyéb és állományon kívüli	4	22 141	3 914	2	17 691	4 512
MINDÖSSZESEN	165	639 468	133 497	152	608 284	172 617

3. számú melléklet

**Veszélyes hulladék készlet alakulása
2016. január 1. – 2016. december 31. között**

MECSEKÉRC Zrt. (KÜJ: 100229910)						
Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság (KTJ: 101537026)						
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2016-re maradt mennyiség (kg)	2016-ben keletkezett mennyiség (kg)	2016-ben elszállított mennyiség (kg)	2017-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
150110*	Szennyezett csomagolási hulladék	0	15	15	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160708*	Olajos hulladék	0	2	2	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
160708*	Tartálytisztítási olajos víz	0	640	640	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001*	Híg vegyszeres oldat	0	220	220	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
130206*	Motorolaj	0	4	4	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
Telephely: Magraktár (KTJ: 101365979)						
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2016-re maradt mennyiség (kg)	2016-ben keletkezett mennyiség (kg)	2016-ben elszállított mennyiség (kg)	2017-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200133*	Elemek és akkumulátorok	0	33	33	0	Enviroinvest Zrt.
200121*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	18	18	0	Enviroinvest Zrt.
Telephely: Építőipari telephely (Bátaapátú) (KTJ: 101377743)						
EWC kód	Hulladék megnevezése:	2016-re maradt mennyiség (kg)	2016-ben keletkezett mennyiség (kg)	2016-ben elszállított mennyiség (kg)	2017-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
-	-	0	0	0	0	-

Veszélyes hulladék készlet 2016. december 31-én: 0 kg.

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

Céltartalék képzési kötelezettségünk ezzel kapcsolatosan nem keletkezett.

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- át szervezés aktívái értéke	Készlettel fejlesztés aktívái értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzlet vagy cégtérlek	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak értéke- lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	4 975	548 612	219 207	0	0	0	0	772 794
2. Beszerzés-felújítás (aktíválás)	0	0	3 805	0	0	0	0	3 805
3. Térítés nélk. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Lejárati többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélk. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	-55	0	0	0	0	-55
8. Selejtezés, részeselejt	0	0	-1 202	0	0	0	0	-1 202
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Bruttó érték záró állománya	4 975	548 612	221 755	0	0	0	0	775 342
13. Értékcsökkenés nyitó állománya	4 975	239 165	171 723	0	0	0	0	415 863
14. Tőgyévi tervszerinti leírás	0	109 722	13 940	0	0	0	0	123 662
15. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Tőgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Térítés nélk. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Lejárati többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Értékesítés	0	0	-55	0	0	0	0	-55
23. Selejtezés	0	0	-1 202	0	0	0	0	-1 202
24. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Átsorolás (megbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Értékcsökkenés záró állománya	4 975	348 887	184 406	0	0	0	0	538 268
28. Nyitó állomány nettó értéke	0	309 447	47 484	0	0	0	0	356 931
29. Záró állomány nettó értéke	0	199 725	37 349	0	0	0	0	237 074

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyesszállatok	Beruházások felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékelés-jesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	1 238 435	1 135 787	295 938	0	7 002	901	0	2 678 063
2. Tárgyértéki beszerzés (bevált., felújítás)	31 367	168 648	10 689	0	220 294	0	0	430 998
3. Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Letételtől	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságra apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	-5 430	-22 579	0	0	0	0	-28 009
8. Selejtezés, részselejt	0	-7 105	-8 958	0	0	0	0	-16 063
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás tárgyértéki beszerzésből	0	0	0	0	-212 982	0	0	-212 982
12. Aktiválás előző évi beszerzésből	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Átsorolás	0	11 835	-11 835	0	0	-901	0	-901
14. Bruttó érték záró állománya	1 269 802	1 303 735	263 255	0	14 314	0	0	2 851 106
15. Értékesítéskor nyitó állománya	261 459	817 595	238 467	0	0	0	0	1 317 521
16. Tárgyértéki tervszerinti letérés	24 671	110 870	22 964	0	0	0	0	158 505
17. Előző évi tervszerinti letérés	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Tárgyértéki tervon felüli letérés	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Tervon felüli écs. visszatérása	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Letételtől	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Társaságra apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Értékesítés	0	-5 430	-11 932	0	0	0	0	-17 362
25. Selejtezés	0	-6 574	-8 834	0	0	0	0	-15 408
26. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	0	343	-343	0	0	0	0	0
29. Értékesítéskor záró állománya	286 130	916 804	240 322	0	0	0	0	1 443 256
30. Nyitó állomány nettó értéke	976 976	318 192	57 471	0	7 002	901	0	1 360 542
31. Záró állomány nettó értéke	983 672	386 931	22 933	0	14 314	0	0	1 407 850

adatok ezer Ft-ban

Cégjegyzék száma: 02-10-060233

Cash flow 2016.12.31.

adatok ezer Ft-ban			
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)	373 266	1 051 122
1.	Adózás előtti eredmény ±	317 373	212 053
1/a.	Befektetésekre megállapított (járó) osztalék (-)	-3 000	-3 177
1/b.	Befektetés év végi átértékelése ±		
1/c.	(Pénz)eszköz ellenérték nélküli átadása (+)		
2.	Elszámolt amortizáció (+)	291 262	282 167
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	28 393	-2 085
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	45 000	-37 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	519	2 810
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	798 644	-446 096
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	427 660	39 340
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	799	-68 902
9.	Vevőkövetelés változása ±	-977 511	598 245
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-153 947	6 309
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-363 965	485 517
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-37 961	-18 059
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
	(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-148 402	-208 729
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-153 437	-225 364
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	2 035	13 458
15/a.	Befektetett eszközök hiánya/többlete és egyéb mozgása ±	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	3 000	3 177
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
	(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-238 334	-73 888
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet. törl., megszünt., bev. (+)		-55 736
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-211 732	-11 732
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-26 604	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		-6 420
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-13 470	768 505
	Nyitó pénzeszköz állomány	415 365	412 273
	Záró pénzeszköz állomány	412 273	1 180 778