

11563192-1200-114-02  
Statisztikai számjel

02-10-060233  
Cégjegyzék száma

**MECSEKÉRC Zrt.**

**PÉCS, ESZTERGÁR L. u. 19.**

**2007.12.31**

## **Éves beszámoló**

Keltezés: 2008. március 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



11563192-1200-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

11

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>414 900</b>		<b>447 027</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>26 963</b>		<b>21 201</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	331		606
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	26 632		20 595
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>382 874</b>		<b>420 422</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	127 410		130 224
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	72 849		88 313
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	175 434		150 970
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	6 952		46 155
16	Beruházásokra adott előlegek	229		4 760
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>5 063</b>		<b>5 404</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 200		3 200
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	1 000		1 000
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	863		1 204
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: 2008. március 10.



  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-1200-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

12

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>683 587</b>		<b>769 899</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>274 768</b>		<b>491 724</b>
28	Anyagok	13 731		76 492
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	106 176		126 241
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	154 861		288 991
33	Készletekre adott előlegek	0		0
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>93 346</b>		<b>213 333</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	76 437		168 181
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	16 909		45 152
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>I. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>315 473</b>		<b>64 842</b>
46	Pénztár, csekkek	732		1 959
47	Bankbetétek	314 741		62 883
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>26 533</b>		<b>95 576</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	946		53 863
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	25 587		41 713
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 125 020</b>		<b>1 312 502</b>

Keltetés: 2008. március 10.



*Chuvy*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-1200-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

13

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	<b>730 761</b>		<b>858 551</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	280 000		280 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	179 150		179 150
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	149 211		271 006
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	331		606
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	122 069		127 789
62	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>352 064</b>		<b>412 238</b>
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	<b>4 128</b>		<b>0</b>
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 128		0

Keltetés: 2008. március 10.



*Olcsay*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-1200-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

14

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	347 936		412 238
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	2 191		0
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	231 629		306 499
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		10 824
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 920		0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	112 196		94 915
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>42 195</b>		<b>41 713</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 031		14 370
93	Halasztott bevételek	35 164		27 343
	<b>Források összesen</b>	<b>1 125 020</b>		<b>1 312 502</b>

Keltezés: 2008. március 10.



  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-1200-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

21

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 551 493		4 649 502
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	2 777		5 847
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>5 554 270</b>	0	<b>4 655 349</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-38 190		20 065
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-38 190</b>	0	<b>20 065</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>7 982</b>		<b>8 581</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	379 936		394 565
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	921 032		724 470
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	36 560		36 767
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	6 909		8 192
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 322 273		2 569 297
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>4 666 710</b>	0	<b>3 733 291</b>
15	10 Bérköltség	347 817		387 219
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	82 153		107 159
17	12 Bérjárulékok	129 853		147 564
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>559 823</b>	0	<b>641 942</b>
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>123 801</b>		<b>109 706</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>49 631</b>		<b>50 756</b>
21	ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>124 097</b>	0	<b>148 300</b>

Keltetés: 2008. március 10.



*Chung*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

11563192-1200-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060233

Cégjegyzék száma

22

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2007. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 148		8 160
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 865		779
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>6 013</b>	<b>0</b>	<b>8 939</b>
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	895		1 688
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	858		1 403
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>1 753</b>	<b>0</b>	<b>3 091</b>
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>4 260</b>	<b>0</b>	<b>5 848</b>
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>128 357</b>	<b>0</b>	<b>154 148</b>
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>24 737</b>		<b>8 218</b>
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>6 965</b>		<b>8 382</b>
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>17 772</b>	<b>0</b>	<b>-164</b>
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>146 129</b>	<b>0</b>	<b>153 984</b>
46	Társasági adó	22 013		19 700
47	Külön adó	2 047		6 495
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>24 060</b>		<b>26 195</b>
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>122 069</b>	<b>0</b>	<b>127 789</b>
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0		0
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>122 069</b>	<b>0</b>	<b>127 789</b>

Keltetés: 2008. március 10.



*Quincy*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a **MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

2007. 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. Jelenleg folyamatban van az alapító okirat módosítása, mely szerint a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (MNV Zrt.) 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.

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

2004. szeptember 30-ig a társaság főleg Mecseki és Mátrai bányabezáráshoz kapcsolódó rekultivációs, monitoring, és munkavállalói kártérítések, juttatások ügyintézésére irányuló feladatokat látott el állami megrendelések alapján. 2004. október 1-től radioaktív kutatási, valamint környezetvédelmi rekultivációs, monitoring és laboratóriumi vizsgálati tevékenységet folytatunk pályázatokon és versenytárgyalásokon elnyert megrendelések alapján.

Fő tevékenységi körök:

- 1200 Bányászat
- 7310 Műszaki kutatás, fejlesztés
- 7420 Mérnöki tevékenység
- 7430 Műszaki-vizsgálat, elemzés
- 9003 Szennyeződés mentesítés
- 4512 Talajmintavétel, próbafúrás
- 7020 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése



## 1.02. Főbb adatok 2007. december 31-én

Jegyzett tőke	280.000 eFt
Mérleg főösszege	1.312.502 eFt
Adózás előtti eredmény	153 984 eFt
Mérleg szerinti eredmény	127 789 eFt
Átlagos állományi létszám	113 fő

A jegyzett tőke 2800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló tőzsrészcéget 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 2006., illetve a 2007. 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 részletezéssel.

2.04. **Az éves beszámoló** magyar nyelven és 1000 forintban készült el és - a beszámoló aláírására a társaság képviselőjére egyedül jogosult személy - Erős György elnök-vezérigazgató írta alá.

A Számviteli törvény alapján MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A beszámoló könyvvizsgálatát a Pertia Könyvvizsgáló Zrt. könyvvizsgálója, **Miszori Ildikó** (ig.szám: 003327) végezte.

A beszámoló összeállításáért felelős személy : Tóth Zsolt 7668 Keszü, Toldi M. u. 6. szám alatti lakos, aki 140046 számon van regisztrálva.

#### 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 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 előállítások a közvetlen önköltségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- 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-ára, hulladék értékre);
- ha a piaci érték jelentősen és tartósan nagyobb a könyv szerinti értéknél, az értékvesztést visszaírással kell csökkenteni. A visszaírt könyv szerinti érték maximum az eredeti bekerülési érték lehet.
- Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális javak, a tárgyi eszköz nettó értéke jelentősen és tartósan magasabb az eszköz piaci értékénél, az adott eszköz értékét - a piaci értéket meghaladó különbözettel - terven felüli értékcsökkenés elszámolásával kell csökkenteni.

- ha a piaci érték jelentősen és tartósan nagyobb a könyv szerinti értéknél, az értékvesztést, a terven felüli értékcsökkenést visszaírással kell csökkenteni. A visszaírt könyv szerinti érték maximum az eredeti bekerülési érték lehet.
- d. A valuta és devizakészletek, a külföldi pénzürtékre szóló követelések, és kötelezettségek értékelése:
  - a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
  - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza átlagárfolyam alapján történik.
  - a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket jelentős eltérés esetén 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,
- 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 2006. és 2007. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

	2006.év	2007.év
- Árbevétel arányos üzemi eredmény	2,23 %	3,19 %
- Tőkearányos üzemi eredmény	16,98 %	17,27 %
- Tőkearányos adózott eredmény	16,70 %	14,88 %
- Eszközarányos üzemi eredmény	29,91 %	33,17 %
- Eszközarányos adózás előtti eredmény	35,22 %	34,45 %
- Tőkeellátottság (saját/össz forrás)	64,96 %	65,41 %
- Likviditási mutató (forgó/rövid)	1,96	1,87
- Likviditási gyorsráta (köv+pénz/rövid)	1,17	0,67
- Pénzhányad (pénz/rövid)	0,91	0,16

A Társaság **árbevétel arányos jövedelmezőségi** mutatója **43 %-kal** jelentős mértékben **nőtt**.

Ez alapvetően a Társaság tudásalapú szervezetefejlesztési stratégiájának az eredménye. Miközben az árbevétel jelentősen csökkent, addig a szakember gárda képzése, fejlesztése az erőforrások hatékonyabb kihasználását tette lehetővé. Ugyanakkor ennek köszönhetően újabb területeken tudtuk saját teljesítménnyel kiváltani a külső szakértők munkáját, ezért az árbevétel 16 %-os csökkenése ellenére az **alvállalkozói és igénybevett szolgáltatások értékét 22 %-kal tudtuk csökkenteni.**

Az **eredménynek** a befektetett eszközök és a saját tőke arányában történő vizsgálata során két ellentétes mozgás figyelhető meg. Az üzemi eredmény fajlagos mutatójának növekedésével szemben az adózott eredmény viszonyszáma csökkenést mutat, annak ellenére, hogy az **üzemi eredmény** jelentős mértékben **19,5 %-kal javult**, míg a Társaság által érdemben nem befolyásolható tényezők miatt az **adózott eredmény** csak minimálisan de mégis **4,7 %-kal** nőtt.

A **fajlagos mutatóknak** az eredmény jelentős növekedéséhez képest **minimális növekedése, illetve romlása** két tényezőre vezethető vissza:

- **Támogatás elhatárolás.** A Társaság tevékenységétől független, szétválás előtti időszak támogatásainak elhatárolása évente jelentős mértékben csökken (2006-os 25 MFt-tal szemben 2007-ben már csak 8 MFt), ami a rendkívüli eredmény jelentős csökkenését eredményezi, ezért az üzemi eredmény 24 MFt-os növekedésével szemben az adózás előtti eredmény csak 8 MFt-os növekedést mutat.
- **Külön adó növekedése.** Az adóterhelés is növekedett, mivel a 2006-ban év közben bevezetett 4 %-os különadót 2007-ben már a teljes évre meg kellett fizetni.

A **tőkeellátottság stagnálása** ellenére a pénzügyi **likviditási mutatók jelentős csökkenést** mutatnak. Ez egyértelműen abból a 2007-ben előre jelzett tényből ered, hogy a 2006. évi viszonyszámok az optimális lehetőséget mutatják (minimális elszámolatlan teljesítmény, gyakorlatilag azonnal kifizetett vevőkövetelések), míg 2007-ben jelentős a vevő felé nem számlázott teljesítés, illetve a piaci körülmények miatt **megnövekedett az átlagos fizetési határidő**, ami egyértelműen a saját likvid források csökkenését eredményezte. A hitelfelvétel elkerülése csak a tulajdonos által eredménytartalékban hagyott előző évi adózott eredménynek köszönhető.

Összességében megállapítható, hogy a társaság működése az egyszeri nem ismétlődő változások kiszűrése esetén is mind az eredményességet, mind az eszköz kihasználtságot tekintve hatékonyság javulást mutat. Ugyanakkor az is megállapítható, hogy a jelenlegi saját forrás még mindig korlátját jelenti a megrendelés állomány jelentős növelésének, bár a futó projektek finanszírozását már képes biztosítani.

### 3.02. A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 1.312 .502 eFt

#### Az eszközök fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2006.12.31.	2007.12.31.	Változás %
A Befektetett eszközök	414 900	447 027	7,7
B Forgóeszközök	683 587	769 899	12,6
C Aktív időbeli elhatárolás	26 533	95 576	260,2
<b>Összesen:</b>	<b>1 125 020</b>	<b>1 312 502</b>	<b>16,7</b>

A befektetett eszközök könyv szerinti értékének növekedése a környezetvédelmi bázison épített gépkocsi mosó és tároló megépítéséből adódik.

A forgóeszköz állomány jelentős mértékben átrendeződött, a készletek a befejezetlen termelés és a számlázott alvállalkozói teljesítések miatt megnövekedtek. A vevő állomány több projektből áll össze, míg a vevő fizetési határidők és a befejezetlen állomány növekedése miatt a pénzeszközök lecsökkentek.

#### A források fő sorainak alakulása (eFt-ban)

Mérleg sor	2006.12.31.	2007.12.31.	Változás %-ban
D Saját tőke	730 761	858 551	17,5
E Céltartalék	0	0	-
F Kötelezettségek	352 064	412 238	17,1
G Passzív időbeli elhatárolás	42 195	41 713	-1,1
<b>Összesen:</b>	<b>1 125 020</b>	<b>1 312 502</b>	<b>16,7</b>

Az eszközök és források fő sorainak összehasonlításából megállapítható, hogy a vagyon gyarapításnak a saját tőke növelése a forrása, a forgóeszköz állomány továbbra is jelentősen meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségeket. Így biztosítva a pénzügyileg stabil növekedés feltételeit.

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

A MECSEKÉRC Zrt. az alábbi befektetésben volt érdekelt 2006. és 2007. december 31-én:

Társaság megnevezése	Tulajdoni hányad (%)		Egyenleg (eFt-ban)	
	2006.	2007.	2005.	2006.
BÁTATOM Kft	60,00	60,00	3.200	3.200
Magyar Alagútépítő Kft.	10,00	10,00	1.000	1.000
<b>Összesen:</b>			4 200	4.200

A 2001-ben alapított Bátatom Kft.-ben 1.800 eFt névértékű üzletrésszel rendelkezünk és 2006-ban a társaság saját felhalmozott vagyona terhére megvásárolta a Golder Kft. 40 %-os tulajdonrészét, így jelenleg egyedüli tulajdonosai vagyunk a társaságnak. 2007-ben a Bábaapáti projekt koordinációját és a projekt felügyelet szervezését végezte a társaság.

Társaságunk – figyelembe véve a számviteli törvény 117. § (1)-(2) bekezdését – a BÁTATOM Kft.-ben lévő többségi tulajdoni hányad ellenére nagyságrendi mentesítés alapján nem készít konszolidált éves beszámolót.

Az üzleti évet megelőző két év mutató számai:

<b>2005. év (M Ft)</b>	<b>MECSEKÉRC zRt.</b>	<b>Bátatom Kft.</b>	<b>Összesen</b>	<b>Határ</b>
mérleg főösszeg	1.879	630	2.509	2.700
éves nettó árbev.	4.700	3.151	7.851	4.000
átl. fogl. létszáma	106	5	111	250
<b>2006. év (M Ft)</b>	<b>MECSEKÉRC zRt.</b>	<b>Bátatom Kft.</b>	<b>Összesen</b>	<b>Határ</b>
mérleg főösszeg	1.125	415	1.540	2.700
éves nettó árbev.	5.554	3.676	9.230	4.000
átl. fogl. létszáma	106	4	110	250

A fentiek alapján egyik évben sem haladja meg két mutató az előírt határértéket, ezért nem kell konszolidált beszámolót készíteni.

#### **A BÁTATOM Kft adatai:**

Neve: BÁTATOM Kutató-fejlesztő és Szolgáltató Kft.  
Címe: 1021. Budapest, Hűvösvölgyi út 54.  
Cégjegyzékszám: 01-09-700632

Az előzetes, nem auditált jelentés szerinti főbb adatok a 2007. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	3 000
Eredménytartalék:	48.222
Lekötött tartalék:	28 000
Mérleg szerinti eredmény:	37.646
Saját tőke:	116.868

A befektetés könyv szerinti értéke alacsonyabb, mint a Társaság saját tőkéjéből a részesedésre jutó saját tőke arányos érték, ezért értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

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. 2007-ben a Budapesti 4-es METRO Bocskai úti állomás szellőző alagútját és egy földalatti garázs kivitelezését végezte 215



MFT-os árbevétel elérve. 2008-ban további METRO állomás építési illetve az M6-os Bátaszék környéki alagútjainak kivitelezési munkáiban vesz részt a Társaság.

### A Magyar Alagútépítő Kft. főbb adatai:

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

Az előzetes jelentés szerinti főbb adatok a 2007. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

Jegyzett tőke:	10 000
Eredménytartalék:	5
Lekötött tartalék:	0
Mérleg szerinti eredmény:	1.881
Saját tőke:	11.886

## 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 táblázat | Immateriális javak |
| 2. számú táblázat | Tárgyi eszközök    |

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 a póttaktiválás miatti csoportok közti átsorolás miatt is jelentős mértékben változik.

Sor-szám	A tétel megnevezése	2006.12.31	2007.12.31.	Vált. %
A	<b>B</b>	<b>E</b>		
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>414 900</b>	<b>447 027</b>	<b>7,7</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	26 963	21 201	-21,4
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	331	606	83,1
5	Vagyon értékű jogok	26 632	20 595	-22,7
6	Szellemi termékek		-	-
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	382 874	420 422	9,8
11	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	127 410	130 224	2,2
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	72 849	88 313	21,2

13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	175 434	150 970	-13,9
15	Beruházások, felújítások	6 952	46 155	563,9
16	Beruházásokra adott előlegek	229	4 760	1 978,6
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 063	5 404	6,7
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 200	3 200	0
21	Egyéb tartós részesedés	1 000	1 000	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	863	1 204	39,5

### A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK

- 1.) Az alapítás-átszervezés aktivált értékeként a minőségbiztosítási rendszer van nyilvántartva. 2007-ben a minőségirányítási kézikönyv kibővítésre került 1,2 MFt értékben. Az értékcsökkenés elszámolásán kívül más értékbeni változás nem volt.
- 2.) Vagyoni értékű jogként a mobil telefonok belépési díjai kerültek elszámolásra. Ugyanakkor a számviteli törvény előírásainak megfelelően a szoftverek használati joga ebbe a csoportba került átsorolásra, tekintettel arra, hogy saját tulajdonú szoftvere nincs a társaságnak, ezért a szellemi termékek mérlegSOR kiürült.  
A szoftverhasználati jog csoportban jelentős vagyon csökkenés következett be, mivel 8 MFt értékben szereztünk be szoftvereket, illetve újítottuk meg a liszenszeinket, azonban az értékcsökkenés a gyors avulás miatt meghaladta a 14 MFt-ot.

Az immateriális javaknál egyértelmű a folyamatos fejlesztési kényszer - annak ellenére, hogy gyorsan elértéktelenedő, gyorsan változó technológia tartozik ebbe a csoportba -, mert a piaci verseny megköveteli a fejlett technológia alkalmazását. Ennek következménye, hogy ma már a szoftverek jelentős része nem kerül aktiválásra, hanem éves követési, vagy határozott idejű bérleti díj formájában lehet hozzá jutni az informatikai szolgáltatásokhoz. (2007-ben 22 MFt-ot költöttünk erre a célra a költségek között) Ebből adódóan várható, hogy ez a csoport folyamatosan csökken, annak ellenére, hogy évről-évre egyre nagyobb összegeket kell az informatikába fektetni a versenyképesség fenntartásához.

### A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

Ebben a csoportban főként a régen nullára futott eszközök selejtezését követő eszköz pótlás, laboratóriumi és terepi mérőműszerek beszerzése valamint a Pécsi irodaház felújítása történt.

- 1.) Ebben a csoportban tároló konténerek és épület felújítások kerültek elszámolásra 6,3 MFt értékben. A Kővágószőlősi környezetvédelmi bázison tervezett autó mosó és garázs beruházás befejeződött, azonban a jogerős használatbavételi engedély csak 2008-ban került kiadásra, ezért az aktiválás még nem történt meg.  
Az épületek törvényileg előírt alacsony amortizációs kulcsa miatt így is majd 3 millió Ft-tal nőtt az ingatlanok nettó értéke.

- 2.) A termelő gépek, berendezések, járművek csoportban jelentős beruházásokra került sor (47,9 MFt). Új tevékenység elindításához nagy mélységű mintavételre alkalmas szivattyú került beszerzésre (8 MFt). Két terepi munkára alkalmas tehergépkocsit vásároltunk (10 MFt). A Bábaapáti radioaktív hulladéktároló építéséhez szükséges gépek, berendezés felújítását végeztük el (10 MFt). A terepei és laboratóriumi munkához szükséges mérő és mintavevő műszereket, berendezéseket vásároltunk (18 MFt) és kisebb szerszámokat, mérőeszközöket pótolunk 1,8 MFt értékben. Eladásra került egy szivattyú és egy tehergépjármű 2 MFt nettó értékben. Így 2007-ben ebben a csoportban történt a legnagyobb mértékű fejlesztés, ami összességében 15 MFt-ot meghaladó vagyoneérték növekedést eredményezett.
- 3.) Az egyéb gépek, berendezések, járművek csoportban 36 MFt-ot meghaladó beruházást hajtottunk végre. Itt egy hordozható analizátor (8 MFt) mellett sok kisebb értékű műszer, irodai berendezés, számítástechnikai eszköz beszerzésére került sor. Tekintettel arra, hogy a korábbi években ebben a csoportban jelentős összegű fejlesztéseket hajtottunk végre és a Bábaapáti projekthez kapcsolódó eszközök esetében gyorsított értékcsökkenési leírást alkalmazunk, ezért 24 MFt-ot meghaladó nettó eszközérték csökkenés következett be a csoportban, azonban a nullára futott eszközöknek a jelentős része továbbra is használható, közvetlen selejtezésre nem volt szükség.
- 4.) A befejezetlen beruházások közt a Kővágószőlősi környezetvédelmi bázison elkészült gépjármű mosó és garázs beruházás (39,7 MFt), bányagépek felújítása (5,2 MFt) szénhidrogén vastagságmérő (0,5 MFt) beszerzése szerepel. A gépjármű mosó és tároló aktiválására 2008. februárban került sor.
- 5.) A Beruházásokra adott előlegként egy gépjármű (1,2 MFt) és két gép (3,6 MFt) beszerzésére adott előleget tartunk nyilván.

### **A/III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZ**

A Bátatom Kft. 1,8 MFt-os névértékű, 60 %-os tulajdonrészt biztosító 3,2 MFt értékű és a Magyar Alagútépítő Kft 10 %-os tulajdonrészt biztosító 1 MFt értékű üzletrészt tartjuk nyilván. Ezek a befektetések nem csupán pénzügyileg fontosak, hanem szakmai befektetőként a jövőbeni piaci lehetőségeink növelését célozzák. A BÁTATOM Kft. a Bábaapáti térségében folyó kis és közepes aktivitású radioaktív hulladék végleges elhelyezésére irányuló földalatti kutatáshoz kapcsolódik, míg a Magyar Alagútépítő Kft. a felszín alatti térképezés bányászati technológiával történő kivitelezésére szakosodott és jelenleg a Budapesti 4-es METRO állomáskialakításában és az M6-os Bátaszéki alagútjainak építésében vesz részt.

Tartós kölcsönként a dolgozói lakásvásárlási kölcsönök éven túli részét tartjuk nyilván.

Összességében megállapítható, hogy a nettó befektetett eszköz állományunk több mint 32 millió Ft-tal növekedett az elmúlt év során, miközben jelentősen javult a társaság versenyképessége is. A befektetett eszközök aránya a saját tőke 52%-át teszi ki. Ez egyben azt is mutatja, hogy a nukleáris és környezetvédelmi technológiák alapvetően a

magas szintű szaktudáson túl rendkívül jelentős tőke lekötést is igényelnek, mind eszközoldalon, mind pénzügyi finanszírozás oldalán.

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

### 3.05. Készletek

A készletek megoszlása (eFt-ban):	<b>2006</b>	<b>2007</b>
– raktári anyagok	13.731	76.492
– befejezetlen termelés	106.176	126.241
– <u>Áruk</u>	<u>154.861</u>	<u>288.991</u>
<b>Készletek összesen:</b>	<b>274.768</b>	<b>491.724</b>

A raktári anyagok elsősorban a bátaapáti projekthez beszerzett vágathajtáshoz szükséges fúrási (20 MFt), biztosítási (12 MFt) betonozási, injektálási (22 MFt) anyagokat, alkatrészeket (21 MFt) valamint egyéb irodai, reprezentációs és üzemanyag készletet tartalmaznak. A raktári anyagkészlet jelentős mértékű növelésére azért került sor, mert a világpiacon kohászati nyersanyag árak mélyponton voltak és 2008-ban jelentős áremelések várhatók. Ezek a készletek 2008 első felében felhasználásra kerülnek.

Befejezetlen termelésként a folyamatban lévő projektek költségeit szerepeltetjük. Ezek értékesítése, elszámolása részben januárban, részben a következő hónapokban megtörténik szerződésben rögzített ütemezés szerint.

Az áruk csoportban az alvállalkozói teljesítményként és továbbszámílandó szolgáltatásként a bátaapáti és bodai projekthez kapcsolódó szolgáltatásokat tartjuk nyilván. Az alvállalkozó teljesítmények készletállománya azért növekedett meg, mert a 2008. január végi határidők tartásához szükség volt az ütemezett előteljesítésekre.

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

Vevők (eFt-ban)

	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Belföldi vevők	76.437	168.181
<u>Kapcsolt vállalkozás</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>76.437</b>	<b>168.181</b>

A vevők között vállalkozási, illetve bérleti szerződés alapján fennálló követelések szerepelnek. A 2007-ből áthúzódott munkák elszámolása és pénzügyi rendezése megtörtént. Jelentős peresített követelésünk nincs. A vevő követelés a partnerek

által visszaigazolt tételeket tartalmazza. A mérlegkészítésig gyakorlatilag majdnem teljes mértékben befolytak a követelések.

### 3.07. Egyéb követelések

Az Egyéb követelések 2006. és 2007 december 31-én a következő tételekből adódtak (eFt-ban):

	<u>2006.</u>	<u>2007.</u>
Szállítók	1 723	-
OMB és bér előleg	64	30
Magyar Államkincstárral szembeni igény	1 258	558
TB ellátások	364	339
Társasági adóelőleg	2 176	4 646
Fizetett ajánlati biztosíték	2 000	10.000
Előleg	872	700
Szolgáltatásokra adott előleg	2 244	2.271
bérleti díj letét	672	624
MECSEK-ÖKO elszámolás	-	1.798
Innovációs járulék	-	2.715
Iparüzési adó Pécs	-	7.563
Iparüzési adó Kővágószőlős	1 539	3.745
Iparüzési adó Budapest	-	2.059
Iparüzési adó Boda	1 736	2.433
Iparüzési adó Bábaapáti	1 340	4.896
Iparüzési adó Mátraszentimre	730	533
Evgyűrűk magánnyugdij pénztár	-	1
APEH illeték, környezeterhelési díj	31	-
Dolgozói tartozás	60	91
Lakáskölcsön éven belül	100	150
<b>Összesen:</b>	<b>16 909</b>	<b>45.152</b>

Az Államkincstár a 2006-os 2 havival szemben csak a decemberi juttatással tartozik társaságunknak. A 8 MFt újabb ajánlati biztosíték a Bábaapáti útépités pályázat érdekében került letétbe. Az innovációs járulék azért igényelhető vissza, mert az első félévben fizettünk előleget, azonban a második félévben saját fejlesztés érdekében felhasználtuk majdnem a teljes évi kötelezettséget. Az önkormányzatok a feltöltési kötelezettség miatt tartoznak a társaságnak.

Az egyéb követelések drasztikus növekedése a letéti biztosíték és a visszaigényelhető társasági, iparüzési adó-, és innovációs járulék előlegből származik.

### 3.08. Pénzeszközök (eFt-ban)

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
Pénztárak, csekkek összesen	732	1.959
Bankbetétek összesen	314 741	62.883
<b>Összes pénzeszköz:</b>	<b>315 473</b>	<b>64.842</b>

A pénztári készlet növekedés abból ered, hogy a januári bérfizetéshez még decemberben megérkeztek az étkezési utalványok.

A bankbetét állomány csökkenése három meghatározó tételre vezethető vissza. A vevőink 2006-ban majdnem teljes mértékben kifizették számláikat, míg 2007-ben majdnem 100 MFt-tal volt nagyobb a követelés állomány az előző évinél. Másrészt az alacsony árak miatt megnövelt anyagkészlet több mint 60 MFt többlet finanszírozást igényelt az előző évhez képest. Harmadsorban a megnövekedett előteljesítések egy részét még 2007-ben ki kellett fizetni és csak a következő évben kerül értékesítésre, ezért az árukészletet növelte.

### 3.09. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2007. évben kifizetett, de költségként csak 2008. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti díj, biztosítási díj, illetve a 2007. évre járó, de csak 2008. január hónapban jóváírt árbevétel, bankkamat, pályázatok összegeit.

Az elhatárolás részletezése az alábbi (eFt):

	<u>2006.</u>	<u>2007.</u>
<b>a, Bevételek</b>		
- árbevétel	643	53.275
- gk. magánhasználat térítése	51	
- telefon ktg.	249	588
- üzemanyag megtakarítás	3	0
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>946</b>	<b>53.863</b>

A jelentős növekedést a Bátaapátiban 2007-ben elkészült és mennyiségileg átadott vágatszakaszcso minőségi teljesítése okozza. Ennek elhatárolására azért került sor, mert a szükséges vizsgálatok elkészültek 2007-ben csupán az egyeztetések, átadások lebonyolítása húzódott át 2008-ra, kapcsolódó költség már nem merült fel.

### **b, Költségek, ráfordítások**

- szolgáltatások projektekhez	0	18.855
- mecseknádasdi iroda bérleti díj	6 944	3.472
- gépbérlés első díjrészlet elhatárolás	5 631	11.394
- hírlapok, szakfolyóiratok, közlönyök	670	673
- 2008. évi képzési költség	0	447
- szoftver követés	10 353	4.274
- palack bérlés	12	0
- autónyomonkövetés	10	0
- bankgarancia	675	980
- biztosítási díj	1 280	1.612
- ICCP tagdíj	12	6
<b>Költségek összesen:</b>	<b>25 587</b>	<b>41713</b>

<b>Mindösszesen:</b>	<b>26 533</b>	<b>95.576</b>
----------------------	---------------	---------------

Az elhatárolások között jelentős összeggel jelenik meg a projektekhez januárban elszámolt speciális mérés költsége, illetve a nagy értékű bérelt gépek első részletének elhatárolása. A számítástechnikában továbbra is jelentős az éven belüli használati jog igénybevétele. A mecseknádasdi bérlemény bérleti díja folyamatosan csökken, 2008-ban megszűnik.

### FORRÁSOK egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:

#### 3.10. Saját tőke

A saját tőke állománya 2006. évről 2007. évre a következők szerint változott eFt-ban:

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %
A	B	c	d	E
53	<b>D. Saját tőke</b>	<b>730 761</b>	<b>858 551</b>	<b>17,5</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	280 000	280 000	0,0
57	III. TŐKETARTALÉK	179 150	179 150	0,0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	149 211	271 006	81,6
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	331	606	83,1
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	122 069	127 789	4,7

A saját tőke a tárgyévi adózott eredmény összegével növekedett 2007-ben. Ez lehetővé teszi, hogy a társaság növelni tudja a likviditását, új területeken tudjon munkát vállalni.

A mérleg szerinti eredmény 4,7 %-kal nőtt az előző évihez képest. Ez az arány nem tükrözi a Társaság valós teljesítményét, mivel miközben az üzleti tevékenység eredménye az erőforrás kihasználtság növekedésével 19,5 %-kal (24 MFt-tal) nőtt, addig a rendkívüli eredményben a menedzsment által nem befolyásolható, a szétválás előtti évek támogatásainak technikai elszámolásának előző évhez képest 17 MFt-tal csökkenő elszámolása ezt jelentős mértékben torzítja. Ez a hatás 2008-ban 3 MFt-ra csökken és aztán már elenyésző mértékű lesz.

A lekötött tartalékban a még le nem írt alapítás-átszervezés aktivált értéke szerepel (ISO minőségirányítási rendszer).

#### 3.11. Céltartalék

2007-ben nem történt semmilyen rendkívüli esemény, ami miatt céltartalékot kellett volna képezni.

### 3.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A 2006-ban pénzügyi lízing formájában vásárolt Renault Mascott teherautó szerepelt ezen a soron, azonban 2008. februárban kifizettük a teljes tartozás, mivel flotta bérletre kívánunk áttérni, ezért a rövid lejáratú kötelezettségek közé került át a 2007 év végi tartozás állomány. (Adatok: eFt-ban):

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
Renault pénzügyi lízing tartozás	4.128	0
<b>Összesen:</b>	<b>4.128</b>	<b>0</b>

### 3.13. Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

– Rövid lejáratú hitelként 2006-ban gépkocsi vásárlási kölcsönök szerepeltek, amik 2007-ben kifizettek.

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
04/014653 sz. szerződés	1.124	0
04/014658 sz. szerződés	1.067	0
<b>Összesen:</b>	<b>2.191</b>	<b>0</b>

- A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott független szállítói állomány: **231 629 eFt** volt 2006 végén, ez 2007 december 31-én **306 499 eFt**, mely alapvetően a projektekhez és a napi működéshez szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzéséből tevődik össze. Körbetartozásból eredő kötelezettsége nincs a társaságnak.
- A részesedési viszonyban lévő Magyar Alagútépítő Kft.-vel szemben 2007-ben nem volt év végén elszámolatlan tétel. Körbetartozásból eredő kötelezettsége nincs a társaságnak.
- Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben soron **10.824 eFt** szerepel, mely a megrendelő kérésére 2007-ben megszűnt RHK-BÁTATOM szerződésben szereplő összeggel került megállapításra, miután az RHK közvetlenül a MECSEKÉRC Zrt.-vel szerződött a Bábaapáti tároló előkészítésével kapcsolatos munkákra.

#### SZÁLLÍTÓI ÁLLOMÁNY

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
Független szállítók	231.629	306.499
Kapcsolt vállalkozás (BÁTATOM Kft.)	0	10.824
Egyéb részesedés (Magyar Alagútépítő Kft.)	1.920	0
<b>Összesen:</b>	<b>233.549</b>	<b>317.323</b>



### 3.14. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek **94.915 eFt-os** összege nagyságrendileg az ÁFA kötelezettség növekedésével haladja meg a bázis adatot.

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
ÁFA kötelezettség	49.536	27.858
különadó	47	465
személyi jövedelemadó	12.339	12.673
munkaadói, munkav.jár., szakképz.hj.	2.826	3.545
egészségügyi hozzájárulás	206	247
munkavállalói tartozások (bér, levonás, stb.)	23.075	22.632
TB járulék	14.972	15.180
nyugdíjpénzt., szakszervezeti tagdíj	2.573	2.409
bánya járadék, vízkészlet járulék	991	807
bérlői letét	749	749
pénzügyi lízing	1.498	8.351
étkezési utalvány	773	0
Visa kártyás tételek és bankjuttalék	41	0
iparúzési adó	368	0
innovációs járulék	2.202	0
<b>Összesen:</b>	<b>112.196</b>	<b>94.915</b>

A projektek decemberi teljesítése miatt ismét ÁFA fizető pozícióba került a társaság. A munkavállalóhoz kapcsolódó kötelezettségek érdemben nem változtak. A pénzügyi lízing a 2008. évi lezárás miatt a teljes futamidőre fennálló kötelezettséget tartalmazza. Az innovációs járulék és iparúzési adó a feltöltés miatt átkerült az egyéb követelések közé.

### 3.15. Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
- <b>Halasztott bevételek:</b>	<b>35.164</b>	<b>27.343</b>

A 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.

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

Passzív időbeli elhatárolásként a 2007. évet terhelő, de 2008. évben kifizetésre kerülő költségeket számoltuk el (eFt-ban):

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
üzemanyag megtakarítás	174	168
saját gk. használat	33	88
posta és bank költség	14	0
útiköltség, szállás	4	59
áramdíj	637	4.401
bérleti díj (szőnyeg, konténer, palack)	32	709
vezetői prémium és járulékai	4.037	4.280
víz- és gázdíj	48	452
fűtés, hőszolgáltatás	555	1.033
telefon	1.011	1.569
anyag, gáz	0	6
projekthez szolgáltatás	280	1.150
Flex-Com és frekvencia	89	401
munkába járás	74	25
egyéb ktg.	43	29
<b>Összesen:</b>	<b>7 031</b>	<b>14.370</b>

A jelentős növekedés a Bábaapáti projektben felhasznált áramdíj, konténer bérlet, fűtés, tereprendezés, és flexcom díj növekedéséből adódik.

**EREDMÉNYKIMUTATÁS egyes tételeihez kapcsolódó magyarázatok:**

**3.16. Belföldi értékesítés nettó árbevétele**

A 2006. és 2007. december 31-én végződő években a belföldi értékesítés árbevétele a következőképpen alakult (eFt-ban):

	<u>2006.</u>	<u>2007.Vált.% ban</u>	
Bábaapáti kutatás	4 292 352	3.468.655	- 19,2
Bodai kutatás	191 657	151.662	- 20,9
Püspökszilágyi vizsgálatok	100 120	0	-100,0
Kárfelmérés, rekultiváció, monitoring	908 000	895.288	- 1,4
Egyéb projektek	19 314	81.347	321,2
<b>Alaptevékenység összesen:</b>	<b>5 511 443</b>	<b>4.596.952</b>	<b>- 16,6</b>
Központi irodaház hasznosítása	33 391	44.959	34,6
Egyéb értékesítés	6.659	7.591	14,0
<b>Tevékenység összesen:</b>	<b>5 551 493</b>	<b>4.649.502</b>	<b>- 16,2</b>

Megállapítható, hogy az üzleti tervet a radioaktív tároló kutatási, előkészítési munkái során a tervezettet jelentősen meghaladóan (-0,6 Mrd Ft) kieső bevételek ellenére sikerült 249 MFt-tal túlteljesíteni az év közben elnyert megrendeléseknek

köszönhetően, azonban a társaság 2007-ben a bázishoz képest nem tudta növelni az árbevételét.

A Bátaapáti radioaktív hulladéktároló előkészítési munkáiban a megrendelő forráshiánya miatt folyamatosan késedelemben van a kivitelezés, ezért a szerződésben rögzített határidőkhöz kell rendelkezésre tartani a kapacitásokat, egész addig, amíg a megrendelő tárgyevi valós forrásai ki nem derülnek, ezért nem csoportosíthatóak át más területre. (2006-ban a második félévben 1,6, 2007-ben az utolsó negyedévben 0,7 Mrd Ft új forrást nyílt meg).

A nagyaktivitású radioaktív kutatási program forrásai csak a folyamatban lévő tevékenységek befejezését és a meglévő minták, adatok rendszerezését, értelmezését tették lehetővé a korábbi évek tendenciáját követve 2007-ben tovább csökkent a megrendelő erre szánt forrása.

A Püspökszilágyi projektet önhibánkon kívül, az engedélyeztetési eljárás elhúzódása miatt nem tudtuk befejezni, ezért nincs 2007-ben árbevétele.

A környezetvédelmi tevékenység (monitoring, kárfelmérés, vízbázis védelem, bánya rekultiváció, laboratóriumi vizsgálatok, stb.) során a projektek kicserélődtek, azonban a MÁTRA-i bánya rekultivációs programban a Tatai Zrt-vel konzorciumban sikerült egy több évre szóló megrendelést elnyerni, a többi tevékenység pedig körülbelül a tervnek megfelelően alakult.

A kisösszegű környezetvédelmi projekteknél sajnos versenyhátrányban van a társaság, mivel ezen a területen a szürke gazdaság szereplői jelentősen alacsonyabb ajánlati árat képesek kialakítani. Azonban már ebben a szegmensben is vannak folyamatosan visszatérő megrendelők, cél a további piaci részesedés növelés.

Az egyéb projektek alapvetően az építőiparhoz kapcsolódó projektvezetési, műszaki ellenőrzési, szolgáltatási tevékenységet jelentik, ami az előző évhez hasonlóan ismét jelentős mértékben bővült, 4,5-szerese az előző évnek.

A kiegészítő tevékenységeken belül az irodaház hasznosítás árbevétele 1/3-ával növekedett. A korábbi évek jelentős karbantartási ráfordításainak köszönhetően az összes szabad helység kiadásra került. Az egyéb bevételek nem tervezett formában, hanem eseti anyagértékesítés, fénymásolás, egyéb szolgáltatás bevételeként jelenik meg.

Az értékesítés nettó árbevételéből a kapcsolt vállalkozással elszámolt összegek (eFt-ban):

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
BÁTATOM Kft.	3.146.625	345.011
Magyar Alagútépítő Kft.	0	76.489

### 3.17. Export értékesítés árbevétele:

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
Romániai szakértői tevékenység	2.777	5.847

A Társaság stratégiai célja a környező országok környezetvédelmi piacaira való bejutás, ennek érdekében folyamatosan építjük a kapcsolatainkat és folyamatosan készítjük fel a munkatársainkat (nyelvtanfolyamokat szervezünk; felvételnél kiemelt szempont a nyelvtudás; külföldi származású munkatársakat is igyekszünk ide csábítani; növeltük a pályázat figyeléssel és írással foglalkozó munkatársak létszámát, stb.). Ennek eredménye, hogy 2007-ben már a második romániai projektünket fejeztük be. Ezt sikerként könyvelhetjük el, azonban érdemi áttörést a romániai bánya rekultivációs tevékenységre szánt források megnyílása után lehet csak remélni.

### 3.18. Saját termelésű készletek állományváltozása

A befejezetlen termelés változása a 2006 évi **38.190 eFt** csökkenéssel szemben 2007-ben **20.065 eFt** növekedést mutat. Ennek alapvető oka a Bábaapáti projektben szűkösen rendelkezésre álló forrásokban rejlik. A hatékony eszközkivhasználás érdekében folyamatos előteljesítésre van szükség.

### 3.19. Egyéb bevételek (eFt-ban)

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
- káresemények megtérítése	4.257	439
- ért. imm.jav. és tárgyi eszk.ért. árbev.	1.966	1.459
- kapott bevétel, támogatás	150	712
- TB költségtérítés	29	41
- kapott kártérítés, kötbér, kés. kamat	0	1.865
- céltartalék feloldása	857	0
- biztosító kártérítése	684	4.006
- apák munkaidő kedvezménye	34	48
- kerekítési különbözetek	5	11
<b>Összesen:</b>	<b>7.982</b>	<b>8.581</b>

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

Bevétel	1 459 eFt
Kivezetési érték	<u>2.093 eFt</u>
Eredmény	- 634 eFt

Az egyéb bevételek alapvetően a nem rendszeres üzletmenettel összefüggésben felmerülő bevételek, ezért nincs értelme a bázishoz való viszonyításnak. A bázis év egyetlen jelentős tételét egy kártérítés jelenti, amit az egyik hibásan teljesítő beszállítónk fizetett. A 2007-es évben egy roncs autó értékesítése történt meg és 10 esetben gépjárművek javításához kapcsolódóan fizetett kártérítést a biztosító. Kapott kártérítésként a MECSEK-ÖKO-ra a szétválás előtti időszak átfogó APEH ellenőrzésének megállapításai miatt áthárított kötelezettség bevétele szerepel.

## 3.20. Költségek, ráfordítások:

	2006	2007	Változás %-ban
<b>Költségek és ráfordítások</b>			
Anyagköltség	379 936	394 565	3,9
Igénybevett szolgáltatások értéke	921 032	724 470	-21,3
Egyéb szolgáltatások értéke	36 560	36 767	0,6
Eladott áruk beszerzési ért.	6 909	8 192	18,6
Eladott szolgáltatások értéke	3 322 273	2 569 297	-22,7
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>4 666 710</b>	<b>3 733 291</b>	<b>-20,0</b>
Béreköltség	347 817	387 219	11,3
Személyi jellegű egyéb kifiz.	82 153	107 159	30,4
Bérbírlások	129 853	147 564	13,6
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>559 823</b>	<b>641 942</b>	<b>14,7</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>123 801</b>	<b>109 706</b>	<b>-11,4</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>49 631</b>	<b>50 756</b>	<b>2,3</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>124 097</b>	<b>148 300</b>	<b>19,5</b>

Az árbevétel 16,2 %-os csökkenése ellenére az üzemi eredmény 19,5 %-kal emelkedett. Ezt alapvetően az alvállalkozói és külső szolgáltatás megrendelések csökkentésével és a saját hozzáadott érték arányának növelésével, a hatékonyság fokozásával tudta elérni a Társaság.

A Társaság projektekre épülő tevékenységéből adódóan a bázis és a tárgy időszak összehasonlításából érdemi következtetéseket nem lehet levonni az anyagjellegű ráfordításoknál.

A személyi jellegű ráfordítások 2 számjegyű növekedése nem a régóta iparági átlag alatt lévő munkavállalói jövedelmek reálértékének növeléséből ered, hanem a létszámemelkedésből. A személyi egyéb kifizetések növekedése a létszámnövekedés mellett, a székhelytől távolabb eső munkaterületek számának növekedése miatt bekövetkezett kiküldetési, utazási, szállás, stb. költségek miatt következett be.

Az értékcsökkenési leírás bontása:

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
- Terv szerinti lineáris leírás	123.801	109.706
- Terven felüli écs.	0	0
- visszaírt terven felüli écs.	0	0

A terven felüli értékcsökkenés és visszaírás nem történt 2007-ben.

Az értékcsökkenési leírás csökkenése, abból ered, hogy az ingatlanok részaránya nőtt a befektetett eszközökön belül és ebben a csoportban csak 2-6 %-os amortizációt lehet elszámolni.

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

<b>- anyag költség</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
= üzemeléshez és projektekhez anyagok	322.020	330.554
= munkavédelmi anyagok, szerszámok	5.808	2.831
= gépjárművek, erőgépek alkatrészei	10.239	13.573
= nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv	8.187	9.484
= áram, víz, gáz	18.376	21.544
= üzemanyag	15.306	16.579
<b>Anyag költség összesen:</b>	<b>379 936</b>	<b>394.565</b>

<b>- igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
= szállítás, rakodás	3.510	3.472
= bérleti díjak, gépbérletek	262.057	321.970
= javítás, karbantartás	45.277	32.330
= hirdetések	12.856	7.299
= oktatás, továbbképzés és úti költségek	17.789	25.194
= jogi szolgáltatás és perköltségek	3.515	3.049
= tagsági díjak	5.478	8.001
= projektekhez kapcsolódó szolgáltatások	500.018	233.473
= eü. szolgáltatás	763	1.122
= admin. Szolg.(könyvvizsgálat, számviteli, bér, ISO, üzletviteli tanácsadás)	9.307	9.615
= posta, közlöny, telefon, Internet	17.258	20.063
= munkába járással kapcsolatos bérletek	4.476	404
= őrző-védő szolgáltatások	8.729	12.502
= program követési díjak (szupport)	15.964	21.226
= másolás, doksi, fotó, fordítás, földhivatal	8.972	15.697
= egyéb (szolg. jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, parkolás, behajtási eng., stb.)	5.063	9.053
<b>Igénybe vett szolgáltatások össz.:</b>	<b>921.032</b>	<b>724.470</b>

- 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. A gépeket a várható megtérülést figyelembe véve 28-49 hónapos futamidőre svájci frankban meghatározott havi díjért béreljük.
- A projektekhez kapcsolódó költségek jelentős csökkenése abból adódik, hogy az új szerződésmódosítások során az lecserélt alvállalkozók nevesítésre kerültek a szerződésekben, ezért az alvállalkozói költségek közt jelennek meg.
- A programkövetési díjak növekedése abból adódik, hogy a szoftverek gyors erkölcsi avulása miatt nem érdemes megvenni őket, hanem a használat idejére béreljük.

- <b><u>egyéb szolgáltatások értéke</u></b>	<b><u>2006</u></b>	<b><u>2007</u></b>
= hatósági díjak, illetékek	1.314	2.743
= bankköltségek	11.299	9.182
= biztosítások	21.123	24.842
= vízkészlet járulék	185	
= Bányakapitányság díjai	2 639	
<b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>36 560</b>	<b>36.767</b>

A biztosítások díja az eszközállomány növekedése miatt emelkedett meg jelentősen. A vízkészlet és bányajárulék átkerült az egyéb ráfordítások közé.

- <b><u>eladott áruk beszerzési értéke</u></b>	<b><u>2006</u></b>	<b><u>2007</u></b>
	<b>6.909</b>	<b>8.192</b>

Alapvetően bérlőknek, alvállalkozóknak eladott alkatrészek, eszközök, anyagok tartoznak ebbe a csoportba.

- <b><u>alvállalkozók</u></b>	<b><u>2006</u></b>	<b><u>2007</u></b>
	<b>3.322.273</b>	<b>2.569.297</b>

Az alvállalkozói és a továbbszámlázott szolgáltatások árbevételhez viszonyított aránya 60-ról 55 %-ra csökkent a saját hozzáadott értékész növelése hatására.

**Mindösszesen: 4.666.710 3.733.291**

### 3.22. Egyéb ráfordítások

2006. és 2007. évben egyéb ráfordításként az alábbi tételeket számoltuk el (eFt-ban):

	<b><u>2006</u></b>	<b><u>2007</u></b>
- behajthatatlan követelés	127	0
- ért.imm.j. és tárgyi eszk.nyilv.ért.	1.315	2.093
- káresemények	415	3.734
- kés.kamat, APEH bírság, önell.pótl.	4.194	2.883
- kötbérek, kártérítések	54	7
- humán kárt., nem vagyoni kárt.	669	0
- önkormányzatnak fizetendő adók	37.295	33.727
- innovációs, vízkészlet és bányajár.	5.554	8.309
- kerekítés különbözet	6	3
- egyéb ráfordítások	2	
<b>Összesen:</b>	<b>49 631</b>	<b>50.756</b>

- Az APEH kötelezettségek soron a 2003-2004 évi átfogó ellenőrzés megállapítása szerepelnek.
- A káresemények soron a járművek biztosító által megtérített kárértéke szerepel.

- Az önkormányzatnak fizetett adók csökkenése az árbevétel csökkenése miatti iparűzési adó csökkenésből ered.
- A járulékok növekedése a vízkészlet és bányajáradék egyéb költségek csoportból való átsorolása miatt következett be.

<b>3.23. Pénzügyi műveletek ráfordítása:</b>	<u>2006</u>	<u>2007</u>
- Kölcsönök-hitelek kamata	895 eFt	1.688 eFt
- Árfolyam különbözet	858 eFt	1.403 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.753 eFt</b>	<b>3.091 eFt</b>

### 3.24. Pénzügyi műveletek bevétele:

- Kapott kamatok	2.148 eFt	8.160 eFt
- Árfolyam nyereség	3.865 eFt	779 eFt
- <b>Összesen:</b>	<b>6.013 eFt</b>	<b>8.939</b>

**Pénzügyi műveletek eredménye:** 4.260 eFt 5.848 eFt

A pénzügyi műveletek bevételeinek növekedése a likviditás javulásának az eredménye. Az árfolyam nyereség csökkenése a forint gyengülése miatt következett be.

### 3.25. Rendkívüli ráfordítások (eFt-ban)

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
Támogatások - közhasznú	5.545	3.902
- kiemelten közhasznú		2.180
- egyesület	500	1.000
- érdekvéd. szervezet	500	300
- képzési, művészeti, egyéb	170	600
önkormányzati rendezvény	250	400
<b>Összesen:</b>	<b>6.965</b>	<b>8.382</b>

- Az adott támogatások tételei:

Daganatos Gyermekéért Alapítvány	50 000
ETTE	100 000
Életöszton Alapítvány	10 000
Kárpátaljai Ferences Rend Alapítvány	100 000
SZEBB JÖVŐÉRT ALAPÍTVÁNY	1 500 000
MAFC Sportjáért Alapítvány	1 000 000
Felszín Alatti Vizekért Alapítvány	60 000
Pécsi Bányásztörténeti Alapítvány	500 000
Magyar Geofizikusok Egyesülete	52 170
Bánya Egészségügy - Bánya Biztonság	400 000
Jövő Évezred Bányamérnökeiért Alapítvány	100 000
Magyar Máltai Szeretet Szolgálat	30 000
<b>Közhasznú szervezetek összesen:</b>	<b>3 902 170</b>



Magyar Cserkész Szövetség	80 000
Együtt az Egészségünkért Alapítvány	100 000
Országos Bányászati Múzeum	2 000 000
<b>Kiemelten Közhasznú szervezet összesen:</b>	<b>2 180 000</b>
Dél-Dunántúli Lovas Túrizmus Egyesület	1 000 000
<b>Egyesületek összesen:</b>	<b>1 000 000</b>
UDSZ 2007 éves támogatás	300 000
<b>Érdekképviselők összesen:</b>	<b>500 000</b>
Mórággyi Önkormányzat	100 000
Kistérségi Önkormányzatok Szövetsége	100 000
Pécsi Ifjusági Központ	200 000
<b>Önkormányzati rendezvény összesen:</b>	<b>400 000</b>
Bányász Zenekar	500 000
Nikolaus Lenau Közművelődési Alapítvány	100 000
<b>Művészeti támogatás összesen:</b>	<b>600 000</b>

### 3.26. Rendkívüli bevételek (eFt-ban)

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
Támogatásból megvalósult beruházás écs. feloldása	24.737	7.821
Elévült kötelezettség		386
Elengedett kötelezettségre befolyt		11
<b>Összesen:</b>	<b>24.737</b>	<b>8.218</b>
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>17 772</b>	<b>-164</b>

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.

**3.27. Adózás előtti eredmény 2007. évben** 153.984 eFt

**3.28. Adófizetési kötelezettség 2007. évben** 26.195 eFt

**3.29. Adózott eredmény 2007. évben** 127.789 eFt

**3.30. Mérleg szerinti eredmény 2007. évben** 127.789 eFt

## 4. Tájékoztató adatok

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

Az ÁPV Zrt. által jóváhagyott bérszínvonal növekedés terv száma 6 % volt, ténylegesen ennek a 100 %-a lett igénybe véve.

4.02. A társaság 2007. évben az igazgatósági tagoknak 5.202 eFt, a felügyelő bizottsági tagoknak pedig 5.588 eFt tiszteletdíjat fizetett ki. Egyéb juttatásban, szolgáltatásban, előlegben, kölcsönben nem részesültek.

4.03. A vállalkozás képviselőjére jogosult személy: Erős György 1125 Budapest, XII. ker. Lóránt u. 13.

4.04. A társaság cash flow kimutatását a 4. számú táblázat tartalmazza.

4.05. A veszélyes hulladék készlet 2007 évi alakulását a 5. számú táblázat tartalmazza.

#### 4.06. Társasági adó módosító tételek

Az adózás előtti eredményt a következő tételek módosítják:

##### a.) Csökkentő tételek (eFt-ban):

- értékcsökkenési leírás	112 065
- iparűzési adó	31 462
- közhasznú szervezet támogatása	3 902
- kiemelten közhasznú támogatás 150 %-a	4.360
<b>Összesen:</b>	<b>151 789</b>

##### b.) Növelő tételek (eFt-ban):

- értékcsökkenési leírás	109 706
- jogerős határozat	2 844
- támogatás	8 382
<b>Összesen:</b>	<b>120 932</b>

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

- adózás előtti eredmény	153 984
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek	151 789
- adózás előtti eredményt növelő tételek	120 932
- adóalap	<b>123 127</b>
- <b>Adófizetési kötelezettség (16%):</b>	<b>19 700</b>

##### d.) Különadó kötelezettség meghatározása (eFt)

- adózás előtti eredmény	153 984
- adott támogatás	8 382
Éves adóalap	162 366
<b>Adófizetési kötelezettség (4%):</b>	<b>6 495</b>

### III. Mérlegen kívüli tételek:

#### 5. Mérlegen kívüli tételek:

5.01. Mérlegen kívüli tételként hosszú lejáratú kötelezettségek: a 2005-2006-2007. évben az ERSTE Leasing Bérlet Szolgáltató Kft.-vel kötött operatív bérleti szerződések. A 10 db gépbérletből 3 db 2009-ben és 5 db 2010-ben és 2 db 2011-ben jár le. A teljes futamidőre a gépbérlet díja a CHF jelenlegi árfolyamon számított értéke 250 576 eFt.

Szerződés			Eszköz	
Sorszama	Kelte	Lejárata	Megnevezése	Hátralévő bérleti díj napi árf.
2005/03	05.08.24	09.08.15	MERLO P34.7 teleszkópos rakodógép	7 672 072
2005/04	05.07.13	09.07.15	MERLO DBM 3500 EV betonkeverő	7 922 237
2005/05	05.12.14	09.12.15	GHH-LF 6.3 homlokrakodó	36 347 688
2006/288	06.08.28	10.08.15	ELAN tömegspektrométer	22 643 601
2006/289	06.11.16	10.11.15	AC Rocket Boomer 282 fúrókocsi	68 048 945
2006/331	06.11.22	10.11.15	MERLO P38.14 teleszkópos rakodógép	12 265 796
2006/337	07.05.15	11.05.31	GHH-MK-A20.1. Dömper	66 655 013
2007/01	07.02.15	10.12.31	Multicar M36.5 SIEX BF felépítménnyel	7 419 792
2007/05	07.03.15	11.02.15	MERLO DBM 3500 EV önjáró betonkeverő és mixer	12 486 064
2007/154	07.12.31	10.12.31	Multicar M26.7	9 114 840
Összesen:				<b>250 576 048</b>

5.02. A MECSEKÉRC Zrt. részére a 2007. 12. 31-i állapot szerint:

- ERSTE Leasing részére gépbérlethez kapcsolódó bérleti díj nem fizetése esetén 34.600 eFt 2010. 09. 15-ig;
- Bátaapáti felszín alatti munkák garanciájaként 70 MFt 2008.01.31-ig;
- Magyar Bányászati Hivatalnak az üveghutai rekultivációs kötelezettségekre 15 MFt 2008. 12. 31-ig;
- MÁTRA-i bányabezárás munkálataira 50 MFt 2010. 12. 31-ig;
- Magyar Alagútépítő Kft. részére 18.565.800,- Ft 2008.06.30-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, 2008. március 10.

  
 Erős György  
 elnök-vezérigazgató

Mecsekérc Zrt 2007.12.31.

## 1. táblázat AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK K	SZELLEMI TERMÉKEK			ALAPÍTÁS Átszervezés	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	kisértékű	Nem kisértékű	Összesen		kisértékű	Nem kisértékű	Összesen		
<b>NYITÓ BRUTTÓ É.</b>	4 506 846	80 359 598	84 866 444					3 775 000	88 641 444
Vásárlás	1 604 277	6 375 680	7 979 957					1 200 000	9 179 957
Átportálás									
Előállítás									
Átsorolás									
Egyéb növekedés									
<b>Növekedés összesen</b>	<b>1 604 277</b>	<b>6 375 680</b>	<b>7 979 957</b>					<b>1 200 000</b>	<b>9 179 957</b>
Átsorolás									
Selejtezés									
Eladás	640		640						640
Átportba átadás									
Egyéb csökkenés									
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>640</b>		<b>640</b>						<b>640</b>
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>6 110 483</b>	<b>86 735 278</b>	<b>92 845 761</b>					<b>4 975 000</b>	<b>97 820 761</b>
Nyitó é.cs.	4 506 846	53 727 794	58 234 640					3 444 159	61 678 799
Növekedés	1 604 277	12 412 311	14 016 588					925 141	14 941 729
Csökkenés	640		640						640
<b>Záró é. cs.</b>	<b>6 110 483</b>	<b>66 140 105</b>	<b>72 250 588</b>					<b>4 369 300</b>	<b>76 619 888</b>
<b>NYITÓ NETTÓ É.</b>		<b>26 631 804</b>	<b>26 631 804</b>					<b>330 841</b>	<b>26 962 645</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ É.</b>		<b>20 595 173</b>	<b>20 595 173</b>					<b>605 700</b>	<b>21 200 873</b>

Mecsekérc Zrt 2007.12.31

## 2. táblázat A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS		EGYÉB BERENDEZÉS			BEF-LEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		kisértékű	Nem kisértékű	Összesen	kisértékű	Nem kisértékű		
<b>NYITÓ BRUTTÓ</b>	136 028 418	1 552 102	167 468 752	169 020 854	28 844 779	420 845 983	7 181 408	761 921 442
Vásárlás	6 264 751	1 827 802	46 097 788	47 925 590	7 273 034	29 206 865		90 670 240
Egyéb növekedés								
Bef. len. beruh. (előleg) növ.							148 368 556	148 368 556
<b>Növekedés összesen</b>	<b>6 264 751</b>	<b>1 827 802</b>	<b>46 097 788</b>	<b>47 925 590</b>	<b>7 273 034</b>	<b>29 206 865</b>	<b>148 368 556</b>	<b>239 038 796</b>
Selejtezés								
Eladás			5 314 955	5 314 955	5 276	37 590		5 357 821
Egyéb csökkenés								
Bef. len. beruh. (előleg) csökk.							104 634 995	104 634 995
<b>Csökkenés összesen</b>			<b>5 314 955</b>	<b>5 314 955</b>	<b>5 276</b>	<b>37 590</b>	<b>104 634 995</b>	<b>109 992 816</b>
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ</b>	142 293 169	3 379 904	208 251 585	211 631 489	36 112 537	450 015 258	50 914 969	890 967 422
<b>Nyitó é.cs.</b>	<b>8 617 953</b>	<b>1 552 102</b>	<b>94 619 630</b>	<b>96 171 732</b>	<b>28 844 779</b>	<b>245 411 743</b>		<b>379 046 207</b>
Növekedés	3 451 065	1 827 802	28 540 833	30 368 635	7 273 034	53 671 062		94 763 796
Csökkenés			3 221 640	3 221 640	5 276	37 590		3 264 506
<b>Záró é. cs.</b>	<b>12 069 018</b>	<b>3 379 904</b>	<b>119 938 823</b>	<b>123 318 727</b>	<b>36 112 537</b>	<b>299 045 215</b>		<b>470 545 497</b>
<b>NYITÓ NETTÓ</b>	127 410 465		72 849 122	72 849 122		175 434 240	7 181 408	382 875 235
<b>ZÁRÓ NETTÓ</b>	130 224 151		88 312 762	88 312 762		150 970 043	50 914 969	420 421 925

## 3. számú táblázat

## Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége

Állomány csoport	2006.			2007.		
	létszám (fő)	bérköltség (Eft)	személyi jellegű egyéb	létszám (fő)	bérköltség (Eft)	személyi jellegű Egyéb
Teljes munkaidő						
- szellemi	88	309 473	56 982	93	342 150	59 032
- fizikai	14	19 814	6 320	16	24 408	6 991
<b>Összesen</b>	<b>102</b>	<b>329 287</b>	<b>63 177</b>	<b>109</b>	<b>366 558</b>	<b>66 023</b>
Egyéb és állományon kívüli	4	18 530	18 851	4	20 661	41 109
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>106</b>	<b>347 817</b>	<b>82 153</b>	<b>113</b>	<b>387 219</b>	<b>107 132</b>

**CASH-FLOW KIMUTATÁS**  
2007. december 31.

E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
A	B	c	D
1	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		
	<b>I. (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	336 779	-105 305
2	1 Adózás előtti eredmény ±	146 129	153 984
3	2 Elszámolt amortizáció +	123 801	109 706
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-857	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	651	-634
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-724 957	83 774
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-113 372	-19 472
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-39 066	-482
10	9 Vevőkövetelés változása ±	607 785	-91 744
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	366 907	-245 199
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-6 182	-69 043
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-24 060	-26 195
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		
	<b>II. (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-119 972	-141 492
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	121 938	143 584
17	15 Befektetett eszközök eladása +	1 966	2 092
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	<b>III Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		
	<b>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	-7 009	-3 834
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	4 128	5 216
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 172	-668
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-6 965	-8 382
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	209 798	-250 631

## 5. számú táblázat

**Veszélyes hulladék készlet alakulása**  
**2007. január 1. – 2007. december 31. között**

A tárgyi időszak alatt elszállított veszélyes hulladékok:

MECSEKÉRC Zrt.

Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság

EWC kód	Hulladék megnevezése:	2007-re maradt mennyiség (kg)	2007-ben keletkezett mennyiség (kg)	2007-ben elszállított mennyiség (kg)	2008-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200301	Egyéb települési hulladék	0	14960	14960	0	Biokom Kft
200136	Veszélyes anyagotnem tartalmazó elektromos berendezések	0	240	240	0	Wirth Service Kft.
200135	Veszélyes anyagot tartalmazó elektromos berendezések	0	50	50	0	Wirth Service Kft.
200133	Elkülönítetten gyűjtött elemek, akkumulátorok	0	40	0	40	
70104	Egyéb szerves oldószerek	13	13	26	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
150110	Veszélyes anyagokat tartalmazó, azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	3	14	17	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
170503	Veszélyes anyagokat tartalmazó föld	0	4	4	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék ICP	23	34,2	57	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék Híg AgCl oldat		6,3	6,3	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék Híg $K_2Cr_2O_7$ oldat	28	118	138,1	0	Pécsi Környezetvédelmi Kft.
161001	Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék Híg KCN oldat	45	234	234	45	Pécsi Környezetvédelmi Kft.



## Telephely: Magraktár

EWC kód	Hulladék megnevezése:	2007-ra maradt mennyiség (kg)	2007-ben keletkezett mennyiség (kg)	2007-ben elszállított mennyiség (kg)	2008-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200301	Egyéb települési hulladék	0	1167	1167	0	Biokom Kft
170504	kitermelt talaj	0	192000	192000	0	MECSEK ÖKO Zrt
170904	Vegyes építési, bontási hull.	0	36800	36800	0	MECSEK ÖKO Zrt

## Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti)

EWC kód	Hulladék megnevezése:	2007-re maradt mennyiség (kg)	2007-ben keletkezett mennyiség (kg)	2007-ben elszállított mennyiség (kg)	2008-ra maradt mennyiség (kg)	Átvevő cég neve
200301	Egyéb települési hulladék	0	2468	2468	0	Biokom Kft
200239	Települési hulladék, elkülönítetten gyűjtött műanyag	0	180	180	0	Biomark 2000 Kft

Veszélyes hulladék készlet 2007. december 31.-én :

85 kg.

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

Céltartalék képzési kötelezettségünk nem keletkezett.