

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Mecsekérc Zrt**

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

## ÉVES BESZÁMOLÓ

2014

üzleti évről

Keltezés: **Pécs, 2015. május 11.**



  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Céjegyzék száma

1 1

A vállalkozás megnevezése: **Mecsekérc Zrt**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2014. december 31.** (év/hó/nap)

**MÉRLEG Eszközök (aktívák) "A" változat**

adatok ezer forintban

| Sor-szám | A tétel megnevezése  | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév   |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|
| a        | b  | c         | d                        | e         |
| 01       | <b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>                           | 1 794 453 | 0                        | 1 879 391 |
| 02       | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>                               | 442 469   | 0                        | 482 230   |
| 03       | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                    |           |                          |           |
| 04       | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                    | 404 061   |                          | 419 170   |
| 05       | 3. Vagyoni értékű jogok  | 38 408    |                          | 63 060    |
| 06       | 4. Szellemi termékek   |           |                          |           |
| 07       | 5. Üzleti vagy cégérték  |           |                          |           |
| 08       | 6. Immateriális javakra adott előlegek                                     |           |                          |           |
| 09       | 7. Immateriális javak értékhelyesbítése                                    |           |                          |           |
| 10       | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>                                 | 1 287 849 | 0                        | 1 393 636 |
| 11       | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                         | 783 791   |                          | 855 666   |
| 12       | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                                   | 339 805   |                          | 361 362   |
| 13       | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                             | 54 194    |                          | 65 978    |
| 14       | 4. Tenyészállatok  |           |                          |           |
| 15       | 5. Beruházások, felújítások  | 110 059   |                          | 110 630   |
| 16       | 6. Beruházásokra adott előlegek  |           |                          |           |
| 17       | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                       |           |                          |           |
| 18       | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)</b>                  | 64 135    | 0                        | 3 525     |
| 19       | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                               | 3 000     |                          | 3 000     |
| 20       | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                          |           |                          |           |
| 21       | 3. Egyéb tartós részesedés   | 525       |                          | 525       |
| 22       | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |           |                          |           |
| 23       | 5. Egyéb tartósan adott kölcsön  | 60 610    |                          |           |
| 24       | 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                            |           |                          |           |
| 25       | 7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                         |           |                          |           |
| 26       | 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                    |           |                          |           |

Keltezés: Pécs, 2015. május 11.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

1 2

A vállalkozás megnevezése: Mecsekérc ZrtAz üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31. (év/hó/nap)

## MÉRLEG Eszközök (aktívák) "A" változat

adatok ezer forintban

| Sor-szám | A tétel megnevezése   | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév   |
|----------|---|-----------|--------------------------|-----------|
| a        | b   | c         | d                        | e         |
| 27       | <b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>                           | 2 417 250 | 0                        | 1 440 741 |
| 28       | I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)  | 137 312   | 0                        | 238 974   |
| 29       | 1. Anyagok  | 87 468    |                          | 154 765   |
| 30       | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                            | 6 392     |                          | 28 599    |
| 31       | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                    |           |                          |           |
| 32       | 4. Késztermékek   |           |                          |           |
| 33       | 5. Áruk   | 43 452    |                          | 55 610    |
| 34       | 6. Készletekre adott előlegek   |           |                          |           |
| 35       | II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)   | 431 310   | 0                        | 754 992   |
| 36       | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)               | 213 814   |                          | 485 365   |
| 37       | 2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben                          | 30 044    |                          | 30 000    |
| 38       | 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |           |                          |           |
| 39       | 4. Váltókövetelések   |           |                          |           |
| 40       | 5. Egyéb követelések  | 187 452   |                          | 239 627   |
| 41       | 6. Követelések értékelési különbözete                                   |           |                          |           |
| 42       | 7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                  |           |                          |           |
| 43       | III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)                                       | 31 410    | 0                        | 31 410    |
| 44       | 1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban                                   |           |                          |           |
| 45       | 2. Egyéb részesedés   |           |                          |           |
| 46       | 3. Saját részvények, saját üzletrészek                                  |           |                          |           |
| 47       | 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok               | 31 410    |                          | 31 410    |
| 48       | 5. Értékpapírok értékelési különbözete                                  |           |                          |           |
| 49       | IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)  | 1 817 218 | 0                        | 415 365   |
| 50       | 1. Pénztár, csekkek   | 1 128     |                          | 1 228     |
| 51       | 2. Bankbetétek  | 1 816 090 |                          | 414 137   |
| 52       | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)</b>                   | 249 120   | 0                        | 179 508   |
| 53       | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                 | 165 117   |                          | 117 088   |
| 54       | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                   | 84 003    |                          | 62 420    |
| 55       | 3. Halasztott ráfordítások  |           |                          |           |
| 56       | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>                              | 4 460 823 | 0                        | 3 499 640 |

Kellezés: Pécs, 2015. május 11.

 a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

2 1

A vállalkozás megnevezése:

Mecsekérc Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2014. december 31.

(év/hó/nap)

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

adatok ezer forintban

| Sor-szám | A tétel megnevezése   | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév   |
|----------|---|-----------|--------------------------|-----------|
| a        | b   | c         | d                        | e         |
| 57       | <b>D. Saját tőke (58.-60.+61.+62.+63.+64.±67. sor)</b>                                  | 2 145 807 | 0                        | 2 198 399 |
| 58       | I. JEGYZETT TŐKE  | 380 000   | 0                        | 380 000   |
| 59       | <i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>                            |           |                          |           |
| 60       | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)   | 0         | 0                        | 0         |
| 61       | III. TŐKETARTALÉK   | 228 273   | 0                        | 228 273   |
| 62       | IV. EREDMÉNYTARTALÉK  | 1 122 917 | 0                        | 1 118 365 |
| 63       | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK  | 404 061   | 0                        | 419 170   |
| 64       | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)   | 0         | 0                        | 0         |
| 65       | 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka   |           |                          |           |
| 66       | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka   |           |                          |           |
| 67       | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY   | 10 556    | 0                        | 52 591    |
| 68       | <b>E. Céltartalékok (69.-71. sorok)</b>   | 12 235    | 0                        | 0         |
| 69       | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre  | 12 235    |                          |           |
| 70       | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre   |           |                          |           |
| 71       | 3. Egyéb céltartalék  |           |                          |           |
| 72       | <b>F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)</b>   | 1 845 282 | 0                        | 895 711   |
| 73       | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)  | 0         | 0                        | 0         |
| 74       | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                          |           |                          |           |
| 75       | 2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |           |                          |           |
| 76       | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                              |           |                          |           |

Keltetés:

Pécs, 2015. május 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

2 2

A vállalkozás megnevezése:

Mecsekérc Zrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2014. december 31.

(év/hó/nap)

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

adatok ezer forintban

| Sor-szám | A tétel megnevezése  | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév   |
|----------|--|-----------|--------------------------|-----------|
| a        | b  | c         | d                        | e         |
| 77       | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)  | 72 846    | 0                        | 67 468    |
| 78       | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök   |           |                          |           |
| 79       | 2. Átváltoztatható kötvények   |           |                          |           |
| 80       | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból   |           |                          |           |
| 81       | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek   |           |                          | 67 468    |
| 82       | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek   |           |                          |           |
| 83       | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                  |           |                          |           |
| 84       | 7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben         |           |                          |           |
| 85       | 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek   | 72 846    |                          |           |
| 86       | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97. sorok)  | 1 772 436 | 0                        | 828 243   |
| 87       | 1. Rövid lejáratú kölcsönök  |           |                          |           |
| 88       | <i>Ebből: az átváltoztatható kötvények</i>   |           |                          |           |
| 89       | 2. Rövid lejáratú hitelek  |           |                          | 211 732   |
| 90       | 3. Vevőktől kapott előlegek  | 1 449 792 |                          | 162 281   |
| 91       | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                          | 39 547    |                          | 333 745   |
| 92       | 5. Váltótartozások   |           |                          |           |
| 93       | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                          | 6 401     |                          | 398       |
| 94       | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |           |                          |           |
| 95       | 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek  | 276 696   |                          | 120 087   |
| 96       | 9. Kötelezettségek értékelési különbözete  |           |                          |           |
| 97       | 10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                    |           |                          |           |
| 98       | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)</b>                                   | 457 499   | 0                        | 405 530   |
| 99       | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása  | 1 902     |                          | 1 710     |
| 100      | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                    | 59 621    |                          | 34 053    |
| 101      | 3. Halasztott bevételek  | 395 976   |                          | 369 767   |
| 102      | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)</b>   | 4 460 823 | 0                        | 3 499 640 |

Keltetés:

Pécs, 2015. május 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

3 1

A vállalkozás megnevezése: Mecsekérc ZrtAz üzleti év időszaka: 2014. január 1 - 2014. december 31. (év/hó/nap - év/hó/nap)

## EREDMÉNYKIMUTATÁS összköltség eljárással "A" változat

adatok ezer forintban

| Sor-szám    | A tétel megnevezése   | Előző év  | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév   |    |
|-------------|---|-----------|--------------------------|-----------|----|
| a           | b   | c         | d                        | e         |    |
| 01          | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                     | 1 112 203 |                          | 3 676 211 | 01 |
| 02          | Exportértékesítés nettó árbevétele  |           |                          | 107 123   | 02 |
| <b>I.</b>   | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>                             | 1 112 203 | 0                        | 3 783 334 | 03 |
| 03          | Saját termelésű készletek állományváltozása                               | 6 392     |                          | 28 599    | 04 |
| 04          | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                | 154 025   |                          | 5 230     | 05 |
| <b>II.</b>  | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>                     | 160 417   | 0                        | 33 829    | 06 |
| <b>III.</b> | <b>Egyéb bevételek</b>  | 241 177   | 0                        | 99 686    | 07 |
|             | <i>Ebből: visszairt értékvesztés</i>                                      |           |                          |           | 08 |
| 05          | Anyagköltség  | 61 261    |                          | 293 340   | 09 |
| 06          | Igénybe vett szolgáltatások értéke  | 292 827   |                          | 574 768   | 10 |
| 07          | Egyéb szolgáltatások értéke   | 21 515    |                          | 90 730    | 11 |
| 08          | Eladott áruk beszerzési értéke  | 74 691    |                          | 107 311   | 12 |
| 09          | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                               | 322 842   |                          | 1 679 156 | 13 |
| <b>IV.</b>  | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>                    | 773 136   | 0                        | 2 745 305 | 14 |
| 10          | Béreköltség   | 378 915   |                          | 526 859   | 15 |
| 11          | Személyi jellegű egyéb kifizetések  | 52 270    |                          | 147 129   | 16 |
| 12          | Bérfelrakások   | 114 399   |                          | 164 451   | 17 |
| <b>V.</b>   | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>                        | 545 584   | 0                        | 838 439   | 18 |
| <b>VI.</b>  | <b>Értékcsökkenési leírás</b>   | 160 449   | 0                        | 268 571   | 19 |
| <b>VII.</b> | <b>Egyéb ráfordítások</b>   | 47 926    | 0                        | 74 896    | 20 |
|             | <i>Ebből: értékvesztés</i>  |           |                          | 1 344     | 21 |
| <b>A.</b>   | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b> | -13 298   | 0                        | -10 362   | 22 |

Keltetés: Pécs, 2015. május 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

3 2

A vállalkozás megnevezése: Mecsekérc ZrtAz üzleti év időszaka: 2014. január 1 - 2014. december 31. (év/hó/nap - év/hó/nap)

## EREDMÉNYKIMUTATÁS összköltség eljárással "A" változat

adatok ezer forintban

| Sor-szám     | A tétel megnevezése                                       | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |    |
|--------------|---|----------|--------------------------|---------|----|
| a            | b   | c        | d                        | e       |    |
| 13           | Kapott (járó) osztalék és részesedés                      | 730      |                          | 2 057   | 23 |
|              | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>              |          |                          | 1 175   | 24 |
| 14           | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége            |          |                          |         | 25 |
|              | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>              |          |                          |         | 26 |
| 15           | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége  |          |                          |         | 27 |
|              | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>              |          |                          |         | 28 |
| 16           | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek     | 23 541   |                          | 21 629  | 29 |
|              | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>              |          |                          |         | 30 |
| 17           | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                        | 731      |                          | 5 609   | 31 |
|              | <i>Ebből: értékelési különbözet</i>                       |          |                          |         | 32 |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b> | 25 002   | 0                        | 29 295  | 33 |
| 18           | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése            |          |                          |         | 34 |
|              | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>               |          |                          |         | 35 |
| 19           | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások            | 943      |                          | 2 492   | 36 |
|              | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>               |          |                          |         | 37 |
| 20           | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése     | 13 966   |                          |         | 38 |
| 21           | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                     | 514      |                          | 4 107   | 39 |
|              | <i>Ebből: értékelési különbözet</i>                       |          |                          |         | 40 |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>  | 15 423   | 0                        | 6 599   | 41 |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>           | 9 579    | 0                        | 22 696  | 42 |
| <b>C.</b>    | <b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>            | -3 719   | 0                        | 12 334  | 43 |
| <b>X.</b>    | <b>Rendkívüli bevételek</b>                               | 20 029   | 0                        | 47 910  | 44 |
| <b>XI.</b>   | <b>Rendkívüli ráfordítások</b>                            | 5 754    | 0                        | 5 291   | 45 |
| <b>D.</b>    | <b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>                       | 14 275   | 0                        | 42 619  | 46 |
| <b>E.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>                    | 10 556   | 0                        | 54 953  | 47 |
| <b>XII.</b>  | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                          | 0        | 0                        | 2 362   | 48 |
| <b>F.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>                        | 10 556   | 0                        | 52 591  | 49 |
| 22           | Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre   |          |                          |         | 50 |
| 23           | Jóváhagyott osztalék, részesedés                          |          |                          |         | 51 |
| <b>G.</b>    | <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>             | 10 556   | 0                        | 52 591  | 52 |

Keltetés: Pécs, 2015. május 11.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

### **a MECSEKÉRC Környezetvédelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

2014. 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, 0222/35 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 Bábaapáti 0118 Hrsz.

2004. szeptember 30-ig a társaság főleg Mecseki és Mátrai bányabezáráshoz kapcsolódó rekultivációs, monitoring, valamint a munkavállalói kártérítések, juttatások ügyintézésére irányuló feladatokat látott el állami megrendelések alapján. 2004. szeptember 30-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 vagyonkezeléssel kapcsolatos feladatok a Gt. 86.§ (2) bekezdése alapján átkerültek a MECSEKÉRC Zrt.-hez. Az átalakulásról szóló végleges döntést az Alapító, a 321/2013. (VI.28.) számú Alapítói Határozatával hozta meg.

Az átalakulás során, a jogutódként átvett vagyonelemek kapcsán a MECSEKÉRC Zrt.-nek a feladatköre az alábbi kötelezettség-teljesítési és vagyongazdálkodási tevékenységekkel bővült:

- a MECSEK-ÖKO Zrt. ingo- és ingatlan vagyonának vagyonkezelése,
- 120/35/6 kV-os villamosenergia-rendszer működtetése, a Villamos Energia Törvény (VET) alapján a fogyasztók ellátása,
- „Pellérd I. (VII. üzem) – agyag” védnevű bányatelek működtetése,
- ÁLHUBÁL telep működtetése,
- Környezetvédelmi vállalkozói tevékenység,
- Gépészeti, villamos vállalkozói tevékenység,
- Az előbbi tevékenységeket eddigiekben végző munkavállalók átvétele.

Az átalakulás időpontja 2013. szeptember 30. napja.

Fő tevékenységi körök:

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

## 1.02. Főbb adatok 2014. december 31-én

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| Jegyzett tőke             | 380.000 eFt   |
| Mérleg főösszege          | 3.499.640 eFt |
| Adózás előtti eredmény    | 54.953 eFt    |
| Mérleg szerinti eredmény  | 52.591 eFt    |
| Átlagos állományi létszám | 145 fő        |

A jegyzett tőke 3800 db 100.000 Ft névértékű dematerializált, névre szóló tőzsrészcényt 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 2013., illetve a 2014. 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”** módosítást 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. (kamara bejegyzés száma: 0001165) könyvvizsgálója, Havas István (kamara tagsági szám: 003395) végezte.

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

## 2.05. Az eszközök besorolásának szempontjai

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

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

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

## 2.06. A források besorolásának szempontjai

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

## 2.07. Az eszközök értékelése

### a. Bekerülési érték:

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

### b. Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök bekerülési (aktiválási) értéke csökkentve a hasznos időtartam végén várható maradványértékkel;
  - a hasznos időtartamot az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél használatba vételkor, aktiváláskor egyedileg években kell meghatározni;
  - a terv szerinti értékcsökkenést az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel kell elszámolni;
  - A fejlesztési célra kapott támogatásokból megvalósuló beruházások után elszámolt költségekkel és ráfordításokkal arányosan az elhatárolt halasztott bevételt meg kell szüntetni. Az elszámolt értékcsökkenést az üzemi tevékenység terhére, a halasztott bevételt pedig a rendkívüli bevételek között számoljuk el.
  - a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoneértékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz értékét használatba vételkor egy-összegben terv szerinti értékcsökkenésként kell elszámolni;
- c. A terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolása és visszairása:
- 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 értékelni a mérlegkészítéskor, illetve a minősítéskor ismert, a használhatóságnak, az értékesíthetőségnek megfelelő piaci értékre (haszonanyag-árra, hulladék értékre);
  - ha a piaci érték jelentősen és tartósan nagyobb a könyv szerinti értéknél, az értékvesztést visszairással kell csökkenteni. A visszaírt könyv szerinti érték maximum az eredeti bekerülési érték lehet.
  - Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális javak, a tárgyi eszköz nettó értéke jelentősen és tartósan magasabb az eszköz piaci értékénél, az adott eszköz értékét - a piaci értéket meghaladó különbözettel - terven felüli értékcsökkenés elszámolásával kell csökkenteni.
  - 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 tovább számlázott szolgáltatásokat és alvállalkozói teljesítményeket beszerzéskor készletre vesszük és havonta a tovább számlázásnak megfelelően számoljuk el ráfordításként. Ettől csak akkor lehet eltérni, ha a tovább számlázás rögtön a teljesítés időpontjában megtörténik;
- a követelésekről vevőnként (adósonként) analitikus nyilvántartást vezetünk;
- a valutapénztárról és a devizabetétekről valuta, illetve devizanemenként kell analitikus nyilvántartást vezetni a valuta, illetve a deviza mennyisége és árfolyama alakulásának megfelelően.

## 2.09. A felújítások tartalmának meghatározása

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

## 2.10. A források nyilvántartása

- a jegyzett tőkét tulajdonosonként,
- az eredménytartalék összegét évenkénti megosztásban,
- az értékelési tartalék összegét és változását folyamatosan kell egyeztetni az értékhelyesbítések összegeivel, illetve annak változásával, (érték helyesbítés elszámolása 2014-ben nem történt)
- a mérleg szerinti eredmény összegét az üzleti év megnyitása után könyvelni kell az eredménytartaléokra,
- a céltartalékok képzéséről és azok megszüntetéséről jogcímenként folyamatos nyilvántartást kell vezetni,
- a kötelezettségekről szállítónként, hitelezőnként, egyéb jogcímenként tételes nyilvántartást kell vezetni.

## 3. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet alakulása

### 3.01. Pénzügyi helyzet és likviditás

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és likviditását 2013. és 2014. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

|  | <b>2013.év</b> | <b>2014.év</b> |
|--|----------------|----------------|
| - Árbevétel arányos üzemi eredmény       | - 1,20 %       | - 0,27 %       |
| - Tőkearányos üzemi eredmény             | - 0,60 %       | - 0,47 %       |
| - Tőkearányos adózott eredmény           | 0,49 %         | 2,39 %         |
| - Eszközarányos üzemi eredmény           | - 0,30 %       | - 0,30 %       |
| - Eszközarányos adózás előtti eredmény   | 0,24 %         | 1,57 %         |
| - Tőkeellátottság (saját/össz.forrás)    | 48,10 %        | 62,82 %        |
| - Likviditási mutató (forgó/rövid)       | 1,36           | 1,69           |
| - Likviditási gyorsráta (köv+pénz/rövid) | 1,29           | 1,40           |
| - Pénzhányad (pénz/rövid)                | 1,04           | 0,50           |

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

### 3.02. A mérleg eszköz és forrás oldalának főösszege: 3.499.640 eFt

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

| Mérleg sor                  | 2013.12.31       | 2014.12.31       | Változás<br>%  |
|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| A Befektetett eszközök      | 1 794 453        | 1 879 391        | 4,7%           |
| B Forgóeszközök             | 2 417 250        | 1 440 741        | -40,4%         |
| C Aktív időbeli elhatárolás | 249 120          | 179 508          | -27,94%        |
| <b>Összesen:</b>            | <b>4 460 823</b> | <b>3 499 640</b> | <b>-21,55%</b> |

A befektetett eszköz-állomány növekedése egy 2014-ben aktivált kísérleti fejlesztésnek, a folyamatos fejlesztéseknek köszönhető. A forgóeszközök jelentősen csökkentek, mert a 2013. év végi (kapott előlegek miatti) kiugróan magas pénzállomány jelentősen lecsökkent az előző évihez képest, mivel a kapott előlegeket folyamatosan felhasználtuk.

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

| Mérleg sor                    | 2013.12.31       | 2014.12.31       | Változás<br>%-ban |
|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| D Saját tőke                  | 2 145 807        | 2 198 399        | 2,45%             |
| E Céltartalék                 | 12 235           | 0                | 0                 |
| F Kötelezettségek             | 1 845 282        | 895 711          | -51,46%           |
| G Passzív időbeli elhatárolás | 457 499          | 405 530          | -11,36%           |
| <b>Összesen:</b>              | <b>4 460 823</b> | <b>3 499 640</b> | <b>-21,55%</b>    |

Az eszközök és források fő sorainak összehasonlításából megállapítható, hogy az összvagyon 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 2014. és 2013. december 31-én:

| Társaság megnevezése    | Tulajdoni hányad (%) |       | Üzletrész névértéke (eFt-ban) |       |
|-------------------------|----------------------|-------|-------------------------------|-------|
|                         | 2013.                | 2014. | 2013.                         | 2014. |
| Repower Energia Kft.    | 17,9                 | 17,9  | 400                           | 400   |
| Magyar Urán Zrt.        | 1,0                  | 1,0   | 100                           | 100   |
| Magyar Alagútépítő Kft. | 5,0                  | 5,0   | 500                           | 500   |
| Kömérő Kft.             | 20,0                 | 20,0  | 3.000                         | 3.000 |
| <b>Összesen:</b>        |                      |       | 4.000                         | 4.000 |

A Repower Energia Kft.-ben lévő üzletrész a MECSEK-ÖKO Zrt. átalakulása során került át a MECSEKÉRC Zrt-be. A részesedés könyvszerinti értéke nulla, a MECSEK-ÖKO Zrt. 100%-ban értékvesztést számolt el rá. A Magyar Urán Zrt-ben – tulajdonosi döntés alapján – 1% részesedést szerzett a MECSEKÉRC Zrt. 2013-ban, a Társaság alakulásakor. A részesedés könyvszerinti értéke 25.000 Ft. A többi részesedésünkben az utóbbi 2 évben nem történt változás.

#### 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 2013. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| Jegyzett tőke:            | 10 000   |
| Eredménytartalék:         | 45 109   |
| Lekötött tartalék:        | 0        |
| Mérleg szerinti eredmény: | - 37 993 |
| Saját tőke:               | 17 116   |

#### A KÖMÉRŐ Kft. főbb adatai:

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



Főbb adatok a 2013. december 31-i mérleg alapján (eFt-ban):

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Jegyzett tőke:            | 15 000 |
| Eredménytartalék:         | 23 167 |
| Lekötött tartalék:        | 14 600 |
| Mérleg szerinti eredmény: | 1 808  |
| Saját tőke:               | 54 575 |

## 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                             | 2013      | 2014      | Vált. % |
|----------|------|---|-----------|-----------|---------|
| A        |      | B   |           |           |         |
| 1        | A.   | Befektetett eszközök                            | 1 794 453 | 1 879 391 | 5%      |
| 2        | I.   | IMMATERIÁLIS JAVAK                              | 442 469   | 482 230   | 9%      |
| 3        |      | Alapítás-átszervezés aktivált értéke            | 0         | 0         | -       |
| 5        |      | Vagyoni értékű jogok                            | 38 408    | 63 060    | 64%     |
| 6        |      | Szellemi termékek                               | 0         | 0         |         |
| 10       | II.  | TÁRGYI ESZKÖZÖK                                 | 1 287 849 | 1 393 636 | 8%      |
| 11       |      | Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 783 791   | 855 666   | 9%      |
| 12       |      | Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 339 805   | 361 362   | 6%      |
| 13       |      | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 54 194    | 65 978    | 22%     |
| 15       |      | Beruházások, felújítások                        | 110 059   | 110 630   | 1%      |
| 16       |      | Beruházásokra adott előlegek                    | 0         | 0         | -       |
| 18       | III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK                   | 64 135    | 3 525     | -95%    |
| 19       |      | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban       | 3 000     | 3 000     | 0%      |
| 21       |      | Egyéb tartós részesedés                         | 525       | 525       | 0%      |
| 23       |      | Egyéb tartósan adott kölcsön                    | 60 610    | 0         | -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 2013-ban.
- 2) **Kísérleti fejlesztés aktivált értékeként** 2013. augusztus 31-én aktiválásra került a „Komplex transzportmodell elkészítése és alkalmazása a Nyugat-Mecsekben” elnevezésű projekt, 433,3 M Ft értékben, valamint 2014. május 31-én „Geotermikus energiahasznosítás – kútkiképzés” projekt 115,4 MFt értékben.
- 3) **Vagyoni értékű jogként** 2014-ben 23,5 M Ft értékben szereztünk be szoftvereket, illetve újítottuk meg licenceket. Selejtezés minimális mértékben történt (20 eFt), így jelentős a használati értéke ezen eszközöknek.

## A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK

- 1) Az **ingatlan** csoportban 106,5 MFt növekedés volt egyrészt egy gépjárműtároló csarnok (68,5 MFt) megépítésének, másrészt a meglévő épületek érték növelő felújításának (38 MFt) köszönhetően. Jelentősebb felújítások a terveknek megfelelően a 2013 októberében a Mecsek-Öko Zrt. átalakulásával hozzánk került ingatlanokon történtek.
- 2) A **műszaki berendezések, gépek, járművek** csoportban 120,6 M Ft értékben aktiváltunk. A legnagyobb beruházásaink:
  - 44 M Ft értékű Boomer 282 típusú fúrókocsi
  - Toyota targonca 7,3 MFt értékben
  - Toyota Hi-Ace tehergépkocsi 2,8 MFt összegben
  - Thermo Neutron dózismérő 3,4 MFt
  - Meglévő nagy értékű bányagépeken végrehajtott felújítási munkák 36,4 MFt értékben.
 Selejtezés 22 M Ft (bruttó) értékben történt.
- 3) Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** csoportban 45,3 M Ft-os beruházás történt. Üzemi járműveket 20,0 M Ft, irodai berendezéseket, felszereléseket 12,8 M Ft értékben, egyéb berendezéseket 7 M Ft értékben, informatikai berendezéseket pedig 5,5 M Ft aktiváltunk. Selejtezést 2014-ben ebben a csoportban 29 M Ft (bruttó) értékben hajtottunk végre.
- 4) **Beruházások, felújítások** csoportjában az év végi állomány 110,6 M Ft lett.
- 5) A **beruházásokra adott előleget** nem tartunk nyilván 2014.12.31-én.

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

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

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

#### **3.05. Készletek**

|                                   |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| A készletek megoszlása (eFt-ban): | <b>2013</b>    | <b>2014</b>    |
| – Raktári anyagok                 | 87 468         | 154 765        |
| – Befejezetlen termelés           | 6 392          | 28 599         |
| – Áruk                            | 43 452         | 55 610         |
| <b>Készletek összesen:</b>        | <b>137 312</b> | <b>238 974</b> |

A raktári anyagok elsősorban a bátaapáti projekthez beszerzett vágathajtáshoz szükséges gyutacsokat (33,3 MFt), villamos kábelt (15,1MFt), fúrási- (19,7 MFt), biztosítási- (33,8 MFt) betonüzemi- (5,3 MFt), injektálási- (13,8 MFt) anyagokat, a 7% minőségi visszatartást (5,8 MFt) és mini prizmat (1 MFt) tartalmazzák. Valamint laboratóriumi anyagokat és alkatrészeket (7,9 MFt), továbbá betonelemeket (14,5 MFt) és egyéb reprezentációs (0,3 MFt), üzemanyag (1,1 MFt) és karbantartási (2,6 MFt) készletet tartalmaznak.

A 2013. év végi befejezetlen termelés állományban egy tétel tévesen szerepel az áruk sor helyett, ez 2014-es könyvelésben korrigálva, így az STKV állományváltozás nem számítható a mérlegből.

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

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

#### **3.06. Rövid lejáratú követelések**

Követelések (eFt-ban)

|   | <b>2013</b>    | <b>2014</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Belföldi vevők                          | 213 814        | 485 365        |
| <u>Követelés (kapcsolt vállalkozás)</u> | <u>30 044</u>  | <u>30 000</u>  |
|   | <b>243 858</b> | <b>515 365</b> |

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>2013</u>    | <u>2014</u>    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Adott előlegek                     | 72 542         | 24 025         |
| Nyújtott kölcsön éven belüli része | 396            | -              |
| Bérleti díj letét, óvadék          | 249            | 249            |
| Egyéb követelések                  | 251            | 1 393          |
| Életbiztosítási befektetések       | 26 254         | 30 310         |
| Fizetett biztosíték                | 10 962         | 91 317         |
| Téves utalás, szállítói túlfizetés | 853            | -              |
| Társasági adó előleg               | 34 143         | 5 652          |
| ÁFA elhatárolás                    | 10 144         | 37 519         |
| Mecsek-Öko beolvadásból sz. köv.   | 4 646          | -              |
| Iparüzési adó Pécs                 | 4 094          | -              |
| Iparüzési adó Boda                 | 859            | 990            |
| Iparüzési adó Bataapáti            | 17 947         | 2 686          |
| Iparüzési adó Kővágószőlős         | 460            | -              |
| Iparüzési adó Devecser             | 1 803          | 235            |
| Iparüzési adó Püspökszilágyi       | -              | 146            |
| Iparüzési adó Mátraszentimre       | 152            | 193            |
| Egyéb adók                         | 1 403          | 80             |
| TB ellátások                       | 197            | 533            |
| Geochem kölcsön                    | 0              | 44 299         |
| ING magánnyugdíjpénztár            | 98             | -              |
| <b>Összesen:</b>                   | <b>187 453</b> | <b>239 627</b> |

### 3.08. Értékpapírok (eFt-ban)

|                           | <u>2013</u>   | <u>2014</u>   |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Részvény                  | 31 410        | 31 410        |
| <b>Összes értékpapír:</b> | <b>31 410</b> | <b>31 410</b> |

OTP papírokat szereztünk be 2010-ben, ezek értéke szerepel a részvények soron. A részvényeket 2013. december 31-én leértékeltük a piaci értékének jelentős romlása miatt.

### 3.09. Pénzeszközök (eFt-ban)

|                             | <u>2013</u>      | <u>2014</u>    |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Pénztárak, csekkek összesen | 1 128            | 1 228          |
| Bankbetétek összesen        | 1 816 090        | 414 137        |
| <b>Összes pénzeszköz:</b>   | <b>1 817 218</b> | <b>415 365</b> |

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

A bankbetét-állomány az előző évihez képest jelentősen lecsökkent, ez abból adódik, hogy 2013. év végén az induló projektjeink kapcsán nagy összegű előleg lehívására voltunk jogosultak, melyeket 2014. év során felhasználtunk.

### 3.10. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki többek között a 2014. évben kifizetett, de költségként csak 2015. évre elszámolható hírlap és szakfolyóiratok, bérleti, és biztosítási díj költséget, illetve a 2014. évre járó, de csak 2015-ben beérkező árbevétel, kamat, pályázatok összegeit.

Az elhatárolás részletezése az alábbi (eFt):

|  | <u>2013</u>    | <u>2014</u>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>a, Bevételek</b>                    |                |                |
| - árbevétel                            | 146 006        | 108 584        |
| - pályázati támogatás                  | 15 215         | -              |
| - kamat, osztalék                      | 3 896          | 8 504          |
|  | <hr/>          |                |
| <b>Bevételek összesen:</b>             | <b>165 117</b> | <b>117 088</b> |
| <br>                                   |                |                |
| <b>b, Költségek, ráfordítások</b>      |                |                |
| - szoftver követési díj                | 5 562          | 13 124         |
| - kezesi kötelezvény díjak, biztosítás | 58 976         | 35 811         |
| - bankgarancia díj                     | 13 763         | 9 969          |
| - egyéb szolgáltatások                 | 5 702          | 3 516          |
|  | <hr/>          |                |
| <b>Költségek összesen:</b>             | <b>84 003</b>  | <b>62 420</b>  |
| <br>                                   |                |                |
| <b>Mindösszesen:</b>                   | <hr/>          |                |
|  | <b>249 120</b> | <b>179 508</b> |

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

A saját tőke állománya 2013. évről 2014. évre a következők szerint változott eFt-ban:

| Sor-szám | Megnevezés                                | 2013      | 2014      | Változás |
|----------|---|-----------|-----------|----------|
| D.       | <b>Saját tőke</b>                         | 2 145 807 | 2 198 399 | 2%       |
| I.       | JEGYZETT TŐKE                             | 380 000   | 380 000   | 0%       |
| II.      | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0         | 0         | -        |
| III.     | TŐKETARTALÉK                              | 228 273   | 228 273   | 0%       |
| IV.      | EREDMÉNYTARTALÉK                          | 1 122 917 | 1 118 365 | 0%       |
| V.       | LEKÖTÖTT TARTALÉK                         | 404 061   | 419 170   | -        |
| VI.      | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                       | 0         | 0         | -        |
| VII.     | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY                  | 10 556    | 52 591    | 398%     |

A saját tőke a tárgyévi adózott eredmény (52 591 eFt) összegével nőtt 2014. év során.

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

**3.12. Céltartalék**

A MECSEK-ÖKO Zrt. Társaságunkba történő részleges beolvadása során 13 MFt összegű céltartalék került a könyveinkbe, egy folyamatban lévő munkaügyi perrel kapcsolatosan, melyből 2013-ban már ca. 1 MFt-ot feloldottunk, a maradék 2014. év során realizálódott és teljes összegben feloldásra került.

**3.13. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

2013. december 31-én 72 846 eFt volt a hosszú lejáratú kötelezettség-állomány, mely egy 2013. évi visszlízing ügyletből ered, ez az összeg 2014-ben teljes egészében visszafizetésre került. A hosszú lejáratú kötelezettségek 2014. évi egyenlege egy ingatlanvásárlásra felvett hitelből adódik, melynek értéke 67 468 e Ft 2014.12.31-én.

**3.14. Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)****SZÁLLÍTÓI ÁLLOMÁNY**

|                                    | <u>2013</u>      | <u>2014</u>    |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Vevőtől kapott előlegek és kauciók | 1 449 792        | 162 281        |
| Független szállítók                | 39 547           | 333 745        |
| Kapcsolt és egyéb r.visz.váll.     | 6 401            | 398            |
| <b>Összesen:</b>                   | <b>1 495 740</b> | <b>496 424</b> |

- Vevői előlegek, egyéb pályázati előlegek és kauciók állománya jelentősen lecsökkent a 2013. évihez képest. Ennek fő oka, hogy a 2013. decemberben kötött árbevételi szerződésünk alapján nagy összegű előleg lehívására voltunk jogosultak, melyet 2014-ben nagyrészt fel is használtunk a szerződésnek megfelelően.
- A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott szállítói állomány: nőtt az előző évihez képest, és alapvetően a projektekhez és a napi működéshez szükséges anyagok, szolgáltatások beszerzéséből tevődik össze.
- Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben 2014. december 31-én minimális összegű volt, 2013-hoz képest valamelyest csökkent.

**3.15. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt-ban)**

Az alábbi táblázat mutatja az egyéb kötelezettségek állományának alakulását 2014-ben és 2013-ban. Az előző évhez képest a fizetendő áfa decemberi állománya emelkedett meg jelentősen, valamint a nem számlázott szállítói kötelezettségek értéke.

|   | <u>2013</u>    | <u>2014</u>    |
|---|----------------|----------------|
| Pénzügyi lízing                               | 22 154         | -              |
| Személyi jövedelemadó                         | 9 115          | 12 931         |
| TB járulék                                    | 26 684         | 22 953         |
| ÁFA kötelezettség                             | 126 761        | 29 372         |
| Árbevétel elhatárolt Áfája                    | 9 262          | 1 868          |
| Levonható ÁFA elhatárolás                     | 3 484          | 291            |
| Nem számlázott szállítói kötelezettség        | 49 397         | 2 918          |
| Szakképzési hozzájárulás                      | 894            | 784            |
| Rehabilitációs hozzájárulás                   | 311            | 1 073          |
| Egészségügyi hozzájárulás                     | 605            | 6 547          |
| Innovációs járulék                            | 457            | 481            |
| Helyi adó, vevő túlfizetés                    | 262            | 2 179          |
| Cégautó                                       | -              | 356            |
| Munkavállalói tartozások (bér, levonás, stb.) | 25 091         | 34 383         |
| Nyugdíjpénzt., EP, szakszervezeti tagdíj      | 1 979          | 3 860          |
| Egyebek                                       | 240            | 91             |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>276 696</b> | <b>120 087</b> |

**3.16. Passzív időbeli elhatárolások (eFt)**

|                     | <u>2013</u>  | <u>2014</u>  |
|---------------------|--------------|--------------|
| - <b>Bevételek:</b> | <b>1 902</b> | <b>1 710</b> |

Ezen a soron a projektjeink 2014-es, illetve 2013-as évet érintő árbevételei kerültek elhatárolásra.

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| - <b>Halasztott bevételek:</b> | <b>395 976</b> | <b>369 767</b> |
|--------------------------------|----------------|----------------|

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, azaz csökkentek az előző évhez képest.

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

Passzív időbeli elhatárolásként a 2014. évet terhelő, de 2015. évben kifizetésre kerülő költségeket, ráfordításokat számoltuk el (eFt-ban):

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| <b>Költségek, ráfordítások elhatárolása:</b> | <b>59 621</b> | <b>34 053</b> |
|--|---------------|---------------|



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

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

|                                | <u>2013</u>      | <u>2014</u>      | <u>Vált.%</u> |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Bátaapáti hulladéktároló       | 200 769          | 1 848 917        | 821%          |
| Bodai kutatás                  | 168 546          | 701 329          | 316%          |
| Mátrai rekultiváció            | 90 700           | 107 750          | 19%           |
| Kármentesítés, monitoring      | 164 779          | 212 448          | 29%           |
| Egyéb projektek                | 339 076          | 592 928          | 75%           |
| Ingatlanok hasznosítása        | 100 426          | 54 501           | -46%          |
| <u>Egyéb értékesítés</u>       | <u>47 907</u>    | <u>158 338</u>   | <u>231%</u>   |
| <b>Tevékenységek összesen:</b> | <b>1 112 203</b> | <b>3 676 211</b> | <b>231%</b>   |

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

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

Mátrai bányarekultivációs projektben az évenként visszatérő finanszírozási problémák ellenére a munkálatok üteme és az árbevétel a tervezettnél megfelelő.

A környezetvédelmi projekteknél és az építőiparhoz kapcsolódó projektvezetési, műszaki ellenőrzési, szolgáltatási tevékenységeknél a korábbi évekhez képest jelentős árbevétel növekedést tudunk elérni.

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

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

|                         | <u>2013</u>  | <u>2014</u>  |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Magyar Alagútépítő Kft. | 1 537        | 0            |
| Kómérő Kft.             | 2 533        | 3 459        |
| <b>Összesen:</b>        | <b>4 070</b> | <b>3 459</b> |

**3.18. Saját termelésű készletek állományváltozása**

A befejezetlen termelés állománya a 2013. évi 6 392 eFt-ról 2014-ben **28 599 eFt-ra** változott.

**3.19. Saját előállítású eszközök aktivált értéke**

2013. év végi egyenleg 154 MFt volt, mely 2014.12.31-én **5 MFt**-ra csökkent.

**3.20. Egyéb bevételek (eFt-ban)**

|   | <u>2013</u>    | <u>2014</u>   |
|---|----------------|---------------|
| - káresemények megtérítése              | -              | 721           |
| - ért. imm.jav. és tárgyi eszk.ért.bev. | 101 505        | 42 010        |
| - kapott bevétel, támogatás             | 97 149         | 42 414        |
| - TB költségtérítés                     | 27             | 18            |
| - biztosító kártérítése                 | 650            | 2 218         |
| - kapott kötbér                         | 80             | -             |
| - apák munkaidő kedvezménye             | 72             | 68            |
| - céltartalék feloldása                 | 40 000         | 12 234        |
| - egyéb                                 | 1 691          | -             |
| - kerekítési különbözetek               | 3              | 3             |
| <b>Összesen:</b>                        | <b>241 177</b> | <b>99 686</b> |

Az értékesített tárgyi eszközök eredménye:

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Bevétel                 | 42 010 eFt        |
| <u>Kivezetési érték</u> | <u>17 581 eFt</u> |
| Eredmény                | 24 429 eFt        |

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

Káresemény megtérítéseként a dolgozók által okozott gépjárműkárok megtérítése és a tanulmányi szerződések nem teljesítése miatti kártérítés szerepel.

**3.21. Költségek, ráfordítások:**

|   | 2013           | 2014             | Változás<br>%-ban |
|---|----------------|------------------|-------------------|
| <b>Költségek és ráfordítások</b>        |                |                  |                   |
| Anyagköltség                            | 61 261         | 293 340          | 379%              |
| Igénybevett szolgáltatások értéke       | 292 827        | 574 768          | 96%               |
| Egyéb szolgáltatások értéke             | 21 515         | 90 730           | 322%              |
| Eladott áruk beszerzési ért.            | 74 691         | 107 311          | 44%               |
| Eladott szolgáltatások értéke           | 322 842        | 1 679 156        | 420%              |
| <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>    | <b>773 136</b> | <b>2 745 305</b> | <b>255%</b>       |
| Béreköltség                             | 378 915        | 526 859          | 39%               |
| Személyi jellegű egyéb kifiz.           | 52 270         | 147 129          | 181%              |
| Bérbírlékok                             | 114 399        | 164 451          | 44%               |
| <b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b> | <b>545 584</b> | <b>838 439</b>   | <b>54%</b>        |
| <b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>       | <b>160 449</b> | <b>268 571</b>   | <b>67%</b>        |
| <b>VII. Egyéb ráfordítások</b>          | <b>47 926</b>  | <b>74 896</b>    | <b>56%</b>        |
| <b>Üzemi eredmény</b>                   | <b>-13 298</b> | <b>-10 362</b>   | <b>-22%</b>       |

Az árbevétel közel **2,5-szeresére emelkedett az előző évihez képest**, mindemellett az üzemi eredmény továbbra is negatív maradt, bár némileg javult. Ennek oka, hogy egy 2015-ben induló projekt előkészítési költségei 13 MFt összegben már 2014-ben felmerültek, ezzel szemben árbevétel viszont csak 2015-ben várható.

Az árbevétel emelkedésével egyidejűleg, bár nem arányosan, a személyi jellegű ráfordítások is nőttek. Az állományi létszám a projektek létszámigénye miatt 96 főről 145 főre emelkedett.

A Társaság projektekre épülő tevékenységéből adódóan a bázis és a tárgy időszak összehasonlításából érdemi következtetéseket nem lehet levonni az anyagjellegű ráfordításoknál a gazdálkodás hatékonyságára vonatkozóan. 2014-ben megváltozott a projekt-szerkezet a Társaságnál, árbevétel tekintetében a fő projektekre a magas alvállalkozói költség volt jellemző, ezért az anyagjellegű ráfordítások közt is ez dominált.

Egyéb szolgáltatások értéke az induló projektek biztosítéki költségei miatt emelkedett meg jelentősen.

Az értékcsökkenési leírás bontása:

|                                 | <u>2013</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| - terv szerinti lineáris leírás | 160 449     | 268 571     |
| - terven felüli écs.            | 2 037       | 668         |
| - visszaírt terven felüli écs.  | 0           | 0           |

Terven felüli értékcsökkenés a fizikailag tönkrement eszközök esetében került elszámolásra.

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

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

| <b>- anyagköltség</b>                 | <b>2013</b>   | <b>2014</b>    |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| = üzemeléshez és projektekhez anyagok | 14 254        | 219 296        |
| = munkavédelmi anyagok, szerszámok    | 1 029         | 7 867          |
| = áram, víz, gáz, távhő               | 19 033        | 9 190          |
| = gépjárművek, erőgépek alkatrészei   | 2 891         | 3 694          |
| = nyomtatvány, irodaszer, szakkönyv   | 3 057         | 4 317          |
| = üzemanyag                           | 20 997        | 48 976         |
| <b>Anyag költség összesen:</b>        | <b>61 261</b> | <b>293 340</b> |

A projektekhez vásárolt anyagok értéke jelentősen magasabb, mint az előző évben, ez természetesen az árbevétel növekedésével függ össze. Az energia és nyomtatvány felhasználás, valamint a gépjárművekhez kapcsolódó költségek nem változtak jelentősen. A gépjárműpark növekedése és a nagy projektek intenzív működése miatt az üzemanyag költségek nőttek az előző évihez képest.

| <b>- igénybe vett szolgáltatások értéke</b>                                   | <b>2013</b>    | <b>2014</b>    |
|---|----------------|----------------|
| = szállítás, rakodás  | 2 232          | 21 562         |
| = bérleti díjak, gépbérletek  | 35 613         | 202 848        |
| = javítás, karbantartás   | 20 441         | 36 621         |
| = hirdetések  | 2 800          | 9 317          |
| = oktatás, továbbképzés és útiköltségek                                       | 15 388         | 8 747          |
| = posta, közlöny, telefon, internet   | 11 807         | 13 610         |
| = program követési díjak (support)  | 8 077          | 19 906         |
| = projektekhez kapcsolódó szolgáltatások                                      | 149 080        | 205 096        |
| = admin. szolg.(könyvvizsgálat, számviteli, jog, ISO, üzletviteli tanácsadás) | 31 549         | 30 259         |
| = másolás, fotó, fordítás, földhivatal  | 3 251          | 8 497          |
| = őrző-védő szolgáltatások  | 6 624          | 5 535          |
| = egyéb (szolg. jogok, rovarirtás, takarítás, mosás, stb.)                    | 5 968          | 12 770         |
| <b>Igénybe vett szolgáltatások összesen:</b>                                  | <b>292 827</b> | <b>574 768</b> |

- A bérleti díjak, gépbérletek jelentősen nőttek az előző évekhez képest, mivel beindult a bátaapáti projektben az érdemi munkavégzés.

- A karbantartási költségek növekedése szintén a beinduló projektek következménye, azonban a gépek, járművek elhasználódásával várhatóan tovább fognak nőni ezek a költségek.

|   |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| - <b><u>egyéb szolgáltatások értéke</u></b> | <b><u>2013</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
| = hatósági díjak, illetékek                 | 3 413              | 3 049              |
| = bankköltségek                             | 8 094              | 22 682             |
| = biztosítások                              | 10 008             | 64 999             |
| <b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>       | <b>21 515</b>      | <b>90 730</b>      |

A bankköltségek emelkedtek a számlaforgalom jelentős növekedése miatt. Kis mértékben emelkedtek a hatósági díjak is. A biztosítási díjak a nagy projektek költségigénye miatt nagyon nagy mértékben nőttek.

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| - <b><u>eladott áruk beszerzési értéke</u></b> | <b><u>2013</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
|  | <b>74 691</b>      | <b>107 311</b>     |

Alapvetően bérlőknek, alvállalkozóknak eseti jelleggel eladott alkatrészek, eszközök, anyagok tartoznak ide.

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| - <b><u>közvetített szolgáltatások</u></b> | <b><u>2013</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
|  | <b>322 842</b>     | <b>1 679 156</b>   |

2014-ben – kapcsolódóan az árbevétel növekedéséhez – jelentősen megnőtt az alvállalkozói tevékenység aránya és értéke.

**Mindösszesen: 773 136 2 745 305**

### 3.23. Egyéb ráfordítások

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

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b><u>2013</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
| - ért.imm.j. és tárgyi eszk.nyilv.ért. | 26 361             | 17 581             |
| - káresemények                         | 712                | 3 449              |
| - kés.kamat, APEH bírság, önell.pótl.  | 163                | 52                 |
| - követelések értékvesztése            | -                  | 1 344              |
| - tárgyi eszközök terven felüli écs.   | 2 042              | 668                |
| - behajthatatlan követelés             | -                  | 167                |
| - önkormányzatnak fizetendő adók       | 16 465             | 45 826             |
| - innovációs, vízkészlet járulék       | 2 059              | 5 807              |
| - egyéb ráf., kerekítés különbözet     | 124                | 2                  |
| <b>Összesen:</b>                       | <b>47 926</b>      | <b>74 896</b>      |

- Az önkormányzatnak fizetett adók az árbevétel, ennek megfelelően az árrés növekedése miatt szintén emelkedtek.

- A járulékok az előző évi szint alá emelkedtek.
- Értékvesztés dolgozói lakásvásárlási kölcsönök után lett elszámolva.
- Céltartalék képzés 2014-ben nem történt.

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| <b>3.24. Pénzügyi műveletek ráfordítása:</b> | <b>2013</b>   | <b>2014</b>  |
| - Kölcsönök-hitelek kamata                   | 943           | 2 492        |
| - Életbiztosítások visszavásárlása           | 5 863         | -            |
| - OTP részvények leértékelése                | 8 103         | -            |
| - Árfolyam veszteség                         | 514           | 4 107        |
| - Pénzügyi műveletek egyéb ráf.              | 0             | -            |
| <b>Összesen:</b>                             | <b>15 423</b> | <b>6 599</b> |

A 2014. évben a korábbi évinél jóval magasabb árfolyamvesztés terhelt a Társaságot, melynek oka az nagyobb volumenű devizás forgalom.

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b>3.25. Pénzügyi műveletek bevétele:</b> | <b>2013</b>   | <b>2014</b>   |
| - Kapott osztalék (Kömérő Kft.)           | 0             | 1 175         |
| - Kapott osztalék (OTP részvény)          | 730           | 882           |
| - Kapott kamatok                          | 23 541        | 21 629        |
| - Árfolyam nyereség                       | 731           | 5 609         |
| <b>Összesen:</b>                          | <b>25 002</b> | <b>29 295</b> |

A 2014. évi likvid pénzforrás miatt ismét jelentős kamatbevételre tudunk szert tenni az alacsony kamatok ellenére.

|                                      |              |               |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Pénzügyi műveletek eredménye:</b> | <b>9 579</b> | <b>22 696</b> |
|--------------------------------------|--------------|---------------|

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>3.26. Rendkívüli ráfordítások (eFt-ban)</b> | <b>2013</b>  | <b>2014</b>  |
| - Adott támogatások                            | 5 670        | 4 720        |
| - Egyéb  | 84           | 571          |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>5 754</b> | <b>5 291</b> |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b>3.27. Rendkívüli bevételek (eFt-ban)</b>         | <b>2013</b>   | <b>2014</b>   |
| - Támogatásból megvalósult beruházás écs. feloldása | 19 919        | 43 658        |
| - Egyéb   | 110           | 4 252         |
| <b>Összesen:</b>                                    | <b>20 029</b> | <b>47 910</b> |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rendkívüli eredmény</b> | <b>14 275</b> | <b>42 619</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.

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>3.28. Adózás előtti eredmény 2014. évben</b>    | <b>54 953 eFt</b> |
| <b>3.29. Adófizetési kötelezettség 2014. évben</b> | <b>2 362 eFt</b>  |
| <b>3.30. Adózott eredmény 2014. évben</b>          | <b>52 591 eFt</b> |
| <b>3.31. Mérleg szerinti eredmény 2014. évben</b>  | <b>52 591 eFt</b> |

#### **4. Tájékoztató adatok**

**4.01.** A mutatószámokat a 2. – 5. számú melléklek tartalmazzák. A létszámmra és a bérköltségre vonatkozó adatokat a 6. számú melléklet tartalmazza.

**4.02.** A társaság 2014. évben a felügyelő bizottsági tagoknak bruttó 5 460 eFt tiszteletdíjat fizetett ki. Egyéb juttatásban, szolgáltatásban, előlegben, kölcsönben nem részesültek.

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

**4.04.** A veszélyes hulladék készlet 2014. évi alakulását az 7. számú melléklet tartalmazza.

**4.05.** A társaság cash flow kimutatását a 8. számú melléklet tartalmazza.

#### **4.06. Társasági adóalap módosító tételek**

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

|   |                |
|---|----------------|
| - Tao. szerinti értékcsökkenési leírás                  | 283 820        |
| - Várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldása | 12 235         |
| - Áthozott veszteség felhasználása                      | 23 625         |
| - Kapott osztalék                                       | 2 057          |
| <b>Összesen:</b>  | <b>321 737</b> |

##### **b.) Növelő tételek (eFt-ban):**

|   |                |
|---|----------------|
| - Szt. szerinti értékcsökkenési leírás      | 286 820        |
| - Bírság, jogkövetkezmény                   | 48             |
| - Elengedett követelés                      | 2 050          |
| - Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg | 1 490          |
| <b>Összesen:</b>                            | <b>290 408</b> |

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

|   |                |
|---|----------------|
| - adózás előtti eredmény                        | 54 953         |
| - adózás előtti eredményt csökkentő tételek     | 321 737        |
| <u>- adózás előtti eredményt növelő tételek</u> | <u>290 408</u> |
| - adóalap                                       | 23 624         |
| <b>- Társasági adó (10%):</b>                   | <b>2 362</b>   |

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

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

| Bérbeadó       | Bérelt eszköz megnevezése                    | Kezdet     | Lejárat    | Hátralévő bérleti díj (Ft) |
|----------------|--|------------|------------|----------------------------|
| Postaautó Zrt. | MERCEDES VITO 115 CDI (JEV-579)              | 2014.03.28 | 2017.03.28 | 981 600                    |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (JHG-502) | 2014.03.28 | 2017.03.27 | 715 656                    |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (JNU-675) | 2014.03.28 | 2017.03.27 | 982 664                    |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HIACE PANEL VAN 4WD (JON-062)         | 2014.03.28 | 2017.03.27 | 685 668                    |
| Postaautó Zrt. | RENAULT Mascott 160.65 (KEF-446)             | 2014.03.28 | 2017.03.27 | 1 418 204                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX PICKUP DOUBLE CAB 4WD (KKM-953) | 2014.03.28 | 2017.03.27 | 1 531 912                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-472)              | 2014.03.28 | 2017.03.27 | 1 342 296                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-473)              | 2014.03.28 | 2017.03.27 | 1 388 244                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-474)              | 2014.03.28 | 2017.03.27 | 1 409 440                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX 2.5 D-4D (LCX-475)              | 2014.03.28 | 2017.03.27 | 1 433 548                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-133)           | 2014.03.16 | 2018.03.15 | 6 769 423                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-134)           | 2014.03.19 | 2018.03.18 | 7 042 387                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MOU-135)           | 2014.03.19 | 2018.03.18 | 7 042 387                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MVF-861)           | 2014.08.05 | 2017.08.04 | 5 034 128                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MVF-862)           | 2014.08.05 | 2017.08.04 | 5 034 128                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MVF-863)           | 2014.08.05 | 2017.08.04 | 5 034 128                  |
| Postaautó Zrt. | TOYOTA HILUX N2 (EUTSAM) (MVF-864)           | 2014.08.05 | 2017.08.04 | 5 034 128                  |

**Összesen 52 879 816**



## 5.02. Bankgaranciák 2014. december 31-i állapot szerint:

Az Erste Bank Hungary Nyrt. bankgaranciát vállalt:

- Zurich Insurance viszontgarancia 205,2 MFt összegben 2015.08.10-ig (Bátaapáti NRHT – biztosítói készfizető kezesi biztosítására),
- Allianz viszontgarancia 28,9 MFt 2015.06.15-ig (Bátaapáti NRHT – biztosítói készfizető kezesi biztosítására),
- Generali viszontgarancia 61 MFt 2018.10.10-ig (BAF kutatás – biztosítói készfizető kezesi biztosítására);
- Generali viszontgarancia 146,6 MFt 2015.12.10-ig (Bátaapáti NRHT „Kamra” – biztosítói készfizető kezesi biztosítására);
- CIG Pannonia részére viszontgarancia 4,8 MFt összegben, 2016.02.01-ig. („Pellérd I. agyag” bányatelken folytatott bányászati tevékenység vonatkozásában).
- CIG Pannonia részére viszontgarancia 0,6 MFt összegben, 2016.12.28-ig. (MBFH – MAL VIII. kazetta jótállási biztosíték).
- Sporitelna Bank (Erste Szlovákia) részére előleg viszontgarancia 83 MFt összegben 2017.11.06-ig (ZIPP projekt, Szlovákia),
- Sporitelna Bank (Erste Szlovákia) részére teljesítési viszontgarancia 83 MFt összegben 2019.12.15-ig (ZIPP projekt, Szlovákia),

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,
- PAKS II. ajánlati biztosíték 50 MFt összegben, óvadék fedezettel, 2015.03.10-ig.

- MBFH részére a MAL IX kazetta gátmegerősítése projekthez kapcsolódó jótállási biztosíték 23,4 MFt összegben, óvadék fedezettel, 2017.12.31-ig.

Pécs, 2015. május 11.



  
Molnár János  
vezérigazgató

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

Statisztikai számjel

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

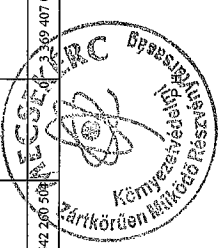
Cégljegyek száma

6 1

**BEFEKTETETT ESZKÖZ TŰKÖR**

A vállalkozás megnevezése: **Mecsekérc Zrt**  
 Az üzleti év időszaka: **2014. január 1 - 2014. december 31.**  
 (évfelhírap - évfőhérap)

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése   | BRUTTÓ ÉRTÉK                 |                |               |                          | HALMOZOTT ÉRTÉKSÖKKENÉS      |                |               |                  | NETTÓ ÉRTÉK                 |                              | Értékesítik.<br>adatok forintban |
|--------------|---|------------------------------|----------------|---------------|--------------------------|------------------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|              |   | Növekedés<br>2014.01.01<br>c | Csökkenés<br>d | Ásorolás<br>e | 2014.12.31.<br>g=c+d-e+f | Növekedés<br>2014.01.01<br>h | Csökkenés<br>i | Ásorolás<br>j | 2014.12.31.<br>k | KSZÉ<br>2014.01.01<br>m=c-h | KSZÉ<br>2014.12.31.<br>n=g-l |                                  |
| a            | b   |                              |                |               |                          |                              |                |               |                  |                             |                              |                                  |
| 01           | I. IMMATERIÁLIS JAVAK   | 605 948 734                  | 159 307 213    | 65 867        | 0                        | 765 190 080                  | 163 479 706    | 0             | 282 960 278      | 442 229 802                 | 482 229 802                  | 119 546 439                      |
| 02           | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                 | 4 975 000                    | 0              | 0             | 0                        | 4 975 000                    | 4 975 000      | 0             | 4 975 000        | 0                           | 0                            | 0                                |
| 03           | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                 | 433 261 897                  | 115 350 000    | 0             | 0                        | 548 611 897                  | 29 200 664     | 0             | 129 442 218      | 404 061 233                 | 419 169 679                  | 100 241 554                      |
| 04           | 3. Vagyoni értékű jogok   | 167 711 837                  | 43 957 213     | 65 867        | 0                        | 211 603 183                  | 129 304 042    | 19 304 885    | 148 543 060      | 38 407 795                  | 63 060 123                   | 19 304 885                       |
| 05           | 4. Szellemi termékek  |                              |                |               |                          | 0                            |                |               | 0                | 0                           | 0                            | 0                                |
| 06           | 5. Üzleti vagy cégerőtel  |                              |                |               |                          | 0                            |                |               | 0                | 0                           | 0                            | 0                                |
| 07           | 6. Immateriális javakra adott előlegek                                  |                              |                |               |                          | 0                            |                |               | 0                | 0                           | 0                            | 0                                |
| 08           | 7. Immateriális javak értékvesztései                                    |                              |                |               |                          | 0                            |                |               | 0                | 0                           | 0                            | 0                                |
| 09           | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK   | 2 395 567 013                | 746 309 905    | 541 484 281   | 0                        | 2 600 392 638                | 1 107 718 511  | 149 692 494   | 1 206 756 483    | 1 287 848 503               | 1 393 636 155                | 149 692 494                      |
| 10           | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                      | 1 011 169 562                | 106 564 213    | 16 113 892    | 0                        | 1 101 619 884                | 227 378 759    | 21 975 508    | 245 954 002      | 783 790 803                 | 855 665 882                  | 21 975 508                       |
| 11           | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                                | 1 004 563 342                | 120 646 780    | 22 973 178    | 0                        | 1 102 236 944                | 664 758 137    | 99 089 771    | 740 874 730      | 339 805 205                 | 361 362 214                  | 99 089 771                       |
| 12           | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                          | 269 775 222                  | 45 278 793     | 29 148 092    | 0                        | 285 905 923                  | 215 581 614    | 28 627 215    | 219 927 751      | 54 193 608                  | 65 978 172                   | 28 627 215                       |
| 13           | 4. Tenyészállatok   |                              |                |               |                          | 0                            |                |               | 0                | 0                           | 0                            | 0                                |
| 14           | 5. Beruházások, felújítások   | 110 038 887                  | 473 820 119    | 473 249 119   | 0                        | 110 039 887                  |                |               | 0                | 110 038 887                 | 110 629 887                  |                                  |
| 15           | 6. Beruházásokra adott előlegek   |                              |                |               |                          | 0                            |                |               | 0                | 0                           | 0                            |                                  |
| 16           | 7. Tárgyi eszközök értékvesztései                                       |                              |                |               |                          | 0                            |                |               | 0                | 0                           | 0                            |                                  |
| 17           | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK                                      | 4 534 644                    | 0              | 710 356       | 0                        | 3 824 288                    | 0              | 0             | 0                | 4 534 644                   | 3 824 288                    | 0                                |
| 18           | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                            | 3 000 000                    |                |               | 0                        | 3 000 000                    |                |               |                  | 3 000 000                   | 3 000 000                    |                                  |
| 19           | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                       |                              |                |               | 0                        | 0                            |                |               |                  | 0                           | 0                            |                                  |
| 20           | 3. Egyéb tartós részesedés  | 925 000                      | 0              | 400 000       | 0                        | 525 000                      |                |               |                  | 925 000                     | 525 000                      |                                  |
| 21           | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                              |                |               | 0                        | 0                            |                |               |                  | 0                           | 0                            |                                  |
| 22           | 5. Egyéb tartósan adott kölcsön   | 609 644                      | 0              | 310 356       | 0                        | 299 288                      |                |               |                  | 609 644                     | 299 288                      |                                  |
| 23           | 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                         |                              |                |               | 0                        | 0                            |                |               |                  | 0                           | 0                            |                                  |
| 24           | 7. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései                         |                              |                |               | 0                        | 0                            |                |               |                  | 0                           | 0                            |                                  |
| 25           | 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                 |                              |                |               | 0                        | 0                            |                |               |                  | 0                           | 0                            |                                  |
| 26           | A. Befektetett eszközök   | 3 006 050 391                | 905 617 118    | 542 206 504   | 0                        | 3 309 407 006                | 1 271 198 217  | 269 238 993   | 1 489 716 761    | 1 734 852 175               | 1 879 690 245                | 269 238 993                      |



Készítés: Pécs, 2015. május 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

## Mecsekérc Zrt

## AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2014. december 31.

adatok ezer forintban

| AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI            | Előző év      | Tárgyév       |
|--|---------------|---------------|
| Üzemi tevékenység eredménye            | -13 298       | -10 362       |
| Pénzügyi műveletek eredménye           | 9 579         | 22 696        |
| Rendkívüli eredmény                    | 14 275        | 42 619        |
| <b>Adózás előtti eredmény összesen</b> | <b>10 556</b> | <b>54 953</b> |
| Adózott eredmény                       | 10 556        | 52 591        |
| <b>Mérleg szerinti eredmény</b>        | <b>10 556</b> | <b>52 591</b> |

| Mutató megnevezése               | Mutató számítása  | Mérleg hivatkozás                    | Előző év | Tárgyév |
|----------------------------------|---|--------------------------------------|----------|---------|
| Árbevétel arányos üzemi eredmény | $\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$ | $\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$ | -1,20%   | -0,27%  |
| Tőkearányos adózott eredmény     | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$                       | $\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$     | 0,49%    | 2,39%   |
| Eszközhatékonyság                | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$            | $\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$  | 0,24%    | 1,50%   |

3. számú melléklet

## A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2014. december 31.

| Mutató megnevezése   | Mutató számítása  | Mérleg hivatkozás                                 | Előző év | Tárgyév |
|--|---|---|----------|---------|
| Likviditási mutató   | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$                       | $\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$                  | 1,36     | 1,74    |
| Likviditási gyorsráta  | $\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.+követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | $\frac{\text{B.IV.+B.III.+B.II.}}{\text{F.III.}}$ | 1,29     | 1,45    |
| Készpénzlikviditás   | $\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$             | $\frac{\text{B.IV.+B.III.}}{\text{F.III.}}$       | 1,04     | 0,54    |
| Nettó működő tőke  | $\frac{\text{Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | $\frac{\text{B - F.III.}}{\text{F.III.}}$         | 644 814  | 612 498 |
| Vevőkintlevőség (napokban)   | $\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$                | $\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$         | 70,17    | 46,83   |
| Készletállomány* (napokban)<br>* Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít | $\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$                          | $\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."A".08/365}}$        | 671,02   | 812,83  |

## Mecsekérc Zrt

## A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2014. december 31.

| Mutató megnevezése                | Mutató számítása                              | Mérleg hivatkozás | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------------------|---|-------------------|----------|---------|
| Tőkeszerkezeti mutató             | Saját tőke<br>Kötelezettségek                 | D<br>F            | 1,16     | 2,45    |
| Saját tőke - jegyzett tőke aránya | Saját tőke<br>Jegyzett tőke                   | D<br>D.I.         | 5,65     | 5,79    |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Befektetett eszközök<br>Saját tőke            | A<br>D            | 0,84     | 0,85    |
| Vagyonszerkezet                   | Befektetett eszközök<br>Forgóeszközök         | A<br>B            | 0,74     | 1,30    |
| Befektetett eszközök aránya       | Befektetett eszközök<br>Teljes eszközállomány | A<br>A+B+C        | 40,23%   | 53,70%  |

## A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

2014. december 31.

adatok ezer forintban

| A tétel megnevezése                           | Előző év         |                | Tárgyév          |                |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   | ezer forintban   | %              | ezer forintban   | %              |
| Nettó árbevétel                               | 1 112 203        | -              | 3 783 334        | -              |
| Saját termelésű készletek állományváltozása   | 6 392            | -              | 28 599           | -              |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke    | 154 025          | -              | 5 230            | -              |
| <b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>     | <b>1 272 620</b> | <b>-</b>       | <b>3 817 163</b> | <b>-</b>       |
| Egyéb bevétel                                 | 241 177          | -              | 99 686           | -              |
| <b>Összes bevétel</b>                         | <b>1 513 797</b> | <b>100,00%</b> | <b>3 916 849</b> | <b>100,00%</b> |
| Anyagköltség                                  | 61 261           | 4,05%          | 293 340          | 7,49%          |
| Igénybevett szolgáltatások értéke             | 292 827          | 19,34%         | 574 768          | 14,67%         |
| Egyéb szolgáltatások értéke                   | 21 515           | 1,42%          | 90 730           | 2,32%          |
| Eladott áruk beszerzési értéke                | 74 691           | 4,93%          | 107 311          | 2,74%          |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke   | 322 842          | 21,33%         | 1 679 156        | 42,87%         |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>     | <b>773 136</b>   | <b>51,07%</b>  | <b>2 745 305</b> | <b>70,09%</b>  |
| Béreköltség                                   | 378 915          | 25,03%         | 526 859          | 13,45%         |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések            | 52 270           | 3,45%          | 147 129          | 3,76%          |
| Bérfárulékok                                  | 114 399          | 7,56%          | 164 451          | 4,20%          |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b> | <b>545 584</b>   | <b>36,04%</b>  | <b>838 439</b>   | <b>21,41%</b>  |
| Értékcsökkenési leírás                        | 160 449          | 10,60%         | 268 571          | 6,86%          |
| Egyéb ráfordítások                            | 47 926           | 3,17%          | 74 896           | 1,91%          |
| <b>Összes költség és ráfordítás</b>           | <b>1 527 095</b> | <b>100,88%</b> | <b>3 927 211</b> | <b>100,26%</b> |
| <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>   | <b>-13 298</b>   | <b>-0,88%</b>  | <b>-10 362</b>   | <b>-0,26%</b>  |

## 6. számú melléklet

## Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma és bérköltsége

| Állomány csoport              | 2013.           |                     |                              | 2014.        |                     |                              |
|-------------------------------|-----------------|---------------------|------------------------------|--------------|---------------------|------------------------------|
|                               | létszám<br>(fő) | bérköltség<br>(EFt) | személyi<br>jellegű<br>egyéb | létszám (fő) | bérköltség<br>(EFt) | személyi<br>jellegű<br>egyéb |
| Teljes munkaidő               |                 |                     |                              |              |                     |                              |
| - szellemi                    | 73              | 292 153             | 22 906                       | 93           | 389 911             | 70 300                       |
| - fizikai                     | 18              | 42 801              | 2 248                        | 47           | 110 805             | 28 155                       |
| <b>Összesen</b>               | <b>91</b>       | <b>334 954</b>      | <b>25 154</b>                | <b>140</b>   | <b>500 716</b>      | <b>98 455</b>                |
| Egyéb és<br>állományon kívüli | 5               | 49 483              | 1 174                        | 5            | 12 675              | 3 055                        |
| <b>MINDÖSSZESEN</b>           | <b>96</b>       | <b>384 437</b>      | <b>26 328</b>                | <b>145</b>   | <b>513 391</b>      | <b>101 510</b>               |

## 7. számú melléklet

**Veszélyes hulladék készlet alakulása  
2014. január 1. – 2014. december 31. között**

A tárgyidőszak alatt elszállított veszélyes hulladékok:

| MECSEKÉRC Zrt.<br>Telephely: Környezetvédelmi Igazgatóság |  |                               |                                     |                                      |                               |                             |
|---|--|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| EWC kód   | Hulladék megnevezése:  | 2014-re maradt mennyiség (kg) | 2014-ben keletkezett mennyiség (kg) | 2014-ben elszállított mennyiség (kg) | 2015-re maradt mennyiség (kg) | Átvevő cég neve             |
| 150110  | Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok   | 0                             | 11                                  | 11                                   | 0                             | Pécsi Környezetvédelmi Kft. |
| 160506  | Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszereke keverékeit is                          | 0                             | 30                                  | 30                                   | 0                             | Pécsi Környezetvédelmi Kft. |
| 161001  | Veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladékok  | 0                             | 535                                 | 535                                  | 0                             | Pécsi Környezetvédelmi Kft. |
| 160213  | Veszélyes anyagokat tartalmazó kiselejtezett berendezés, amely különbözik a 160209-től 160212-ig terjedő hulladéktípusoktól                              | 0                             | 15660                               | 15660                                | 0                             | Alcufer Kft.                |
| 200101  | Papír és karton  | 0                             | 3275                                | 3275                                 | 0                             | BIOMARK 2000 Kft.           |
| 200139  | Műanyagok  | 0                             | 500                                 | 500                                  | 0                             | BIOMARK 2000 Kft.           |
| Telephely: Magraktár                                      |  |                               |                                     |                                      |                               |                             |
| EWC kód   | Hulladék megnevezése:  | 2014-re maradt mennyiség (kg) | 2014-ben keletkezett mennyiség (kg) | 2014-ben elszállított mennyiség (kg) | 2015-re maradt mennyiség (kg) | Átvevő cég neve             |
| 160601  | Ólomakkumulátorok  | 0                             | 135                                 | 135                                  | 0                             | Enviroinvest Zrt.           |
| 200135  | Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól | 0                             | 729                                 | 729                                  | 0                             | Enviroinvest Zrt.           |
| 200136  | Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 200121-től, 200123-tól és a 200135-től.                                     | 0                             | 3100                                | 3100                                 | 0                             | Enviroinvest Zrt.           |

| Telephely: Építőipari telephely (Bátaapáti) |   |                               |                                     |                                      |                               |                             |
|---|---|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| EWC kód                                     | Hulladék megnevezése:                                 | 2014-re maradt mennyiség (kg) | 2014-ben keletkezett mennyiség (kg) | 2014-ben elszállított mennyiség (kg) | 2015-re maradt mennyiség (kg) | Átvevő cég neve             |
| 160306                                      | szerves hulladék, amely különbözik a 160305-től       | 0                             | 2000                                | 2000                                 | 0                             | Pécsi Környezetvédelmi Kft. |
| 200136                                      | kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések | 0                             | 196                                 | 196                                  | 0                             | Enviroinvest Zrt.           |

Veszélyes hulladék készlet 2014. december 31-én :

0 kg.

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

Céltartalék képzési kötelezettségünk nem keletkezett.



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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

5 1

8. sz. melléklet

A vállalkozás megnevezése: Mecsekérc ZrtAz üzleti év időszaka: 2014. január 1 - 2014. december 31. (év/hó/nap - év/hó/nap)

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok ezer forintban

| Sor-szám    | A tétel megnevezése  | Tárgyév    |    |
|-------------|--|------------|----|
| a           | b  | c          |    |
| <b>I.</b>   | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-14. sorok)</b>        | -1 236 218 | 01 |
| 1           | Adózás előtti eredmény ±   | 54 953     | 02 |
| 2           | Elszámolt amortizáció +  | 269 239    | 03 |
| 3           | Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±   | 1 344      | 04 |
| 4           | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±   | -12 235    | 05 |
| 5           | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±   | -24 429    | 06 |
| 6           | Szállítói kötelezettség változása ±  | 294 198    | 07 |
| 7           | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±   | -1 450 123 | 08 |
| 8           | Passzív időbeli elhatárolások változása ±  | -51 969    | 09 |
| 9           | Vevőkövetelés változása ±  | -272 895   | 10 |
| 10          | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±                                       | -109 494   | 11 |
| 11          | Aktív időbeli elhatárolások változása ±  | 69 612     | 12 |
| 12          | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -  | -2 362     | 13 |
| 13          | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -   | 0          | 14 |
| 14          | Kapott osztalék, részesedés -  | -2 057     | 15 |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 15-17. sorok)</b> | -387 730   | 16 |
| 15          | Befektetett eszközök beszerzése -  | -431 797   | 17 |
| 16          | Befektetett eszközök eladása +   | 42 010     | 18 |
| 17          | Kapott osztalék, részesedés +  | 2 057      | 19 |
| <b>III.</b> | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 18-28. sorok)</b>   | 222 095    | 20 |
| 18          | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +   | 0          | 21 |
| 19          | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +                             | 0          | 22 |
| 20          | Hitel és kölcsön felvétele +   | 279 200    | 23 |
| 21          | Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankbet. törleszt., megszünt., bevált. +             | 16 311     | 24 |
| 22          | Véglegesen kapott pénzeszköz +   | 1          | 25 |
| 23          | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -   | 0          | 26 |
| 24          | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -                                    | 0          | 27 |
| 25          | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -   | 0          | 28 |
| 26          | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -                                     | 0          | 29 |
| 27          | Véglegesen átadott pénzeszköz -  | -571       | 30 |
| 28          | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±                      | -72 846    | 31 |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±</b>   | -1 401 853 | 32 |

Keltetés: Pécs, 2015. május 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)