



MOHÁCS-VÍZ Korlátolt Felelősségű Társaság

7700 Mohács, Budapesti ország út 1.

Adószám: 11367934-2-02

Cégjegyzékszám: 02-09-064179

2013. ÉVI

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Mohács, 2014. május 15.

Vállalkozás képviselője

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

Működési forma: Korlátolt felelősségű gazdasági társaság.

A cég elnevezése: MOHÁCS-VÍZ Korlátolt Felelősségű Társaság.

A MOHÁCS-VÍZ Kft.-t Mohács Város víziközmű vagyonának működtetésére alapította a Mohácsi Városgazdálkodási és Vagyongazdálkodási Kft. (jelenlegi cégneve Mohácsi Városgazdálkodási és Rénvhajózási Kft.), a Baranya Megyei Vízmű Vállalat végelszámolással történő megszűntetésével a víziközmű vagyon települési önkormányzatoknak való átadását követően.

1997. január 21-én végelszámolással megszűnő Baranya Megyei Vízmű Vállalat vagyonát törvényi előírás alapján felosztották a települések önkormányzatai között. Mohács Város a felosztásból rá jutó részt a Mohácsi Városgazdálkodási és Vagyongazdálkodási Kft. (az önkormányzat egyszemélyes társasága) tőketartalékába helyezte. A víziközmű vagyon működtetésére a Mohácsi Városgazdálkodási és Vagyongazdálkodási Kft. egyszemélyes társaságot alapított MOHÁCS-VÍZ Kft. cégnévvel, mely 1996. október 24. napján alakult határozatlan időre.

2013. december 31-én a MOHÁCS-VÍZ Kft. tulajdonosai közül Mohács Város Önkormányzata rendelkezik a legnagyobb üzletrésszel, tulajdoni hányada 61,18 %.

A Kft. tevékenységei:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek):

- a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzivíz biztosítással
- a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve

Másodlagos tevékenység:

a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége, elsősorban mélyépítés, építési kivitelezés, stb.

A vállalat székhelye: 7700 Mohács, Budapesti országút 1.

Telephelyei: 7800 Siklós, Gordisai u. 2.
7300 Komló, Kossuth Lajos u. 9.

Aláírássra jogosult neve: Csollák István és Dombai Krisztina

A Kft. az önkormányzatok tulajdonában lévő közművagyon Üzemeltetési Szerződések alapján működteti.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. üzemeltetési területe 2013. évben jelentősen változott. A meglévő 14 település mellé 2013. június 1. napjától a korábban Komló-Víz Kft. által üzemeltetett 23 település, valamint a Tenkesvíz Kft. által üzemeltetett 57 település csatlakozott. 2013. december 1. napjától a

Pécsi Vízmű Zrt. települései közül 6 település bízta meg üzemeltetetéssel a Mohács Víz Kft-t., így év végére az üzemeltett települések száma 100-ra változott.

A beszámoló mérlegében és eredménykimutatásában szereplő előző évi és tárgyévi adatok jelentős eltérését a bemutatott szervezeti változások okozzák.

A beszámoló időszakára jellemző főbb adatok és azok változása az előző évhez viszonyítva a következők:

MEGNEVEZÉS	Előzőév	Tárgyév	adatok E Ft-ban	
			Változás	
			E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	601 627	1 498 501	896 874	149,07
Üzleti tevékenység eredménye	7 179	6 985	-194	-2,70
Szokásos vállalkozási eredmény	7 068	-2 148	-9 216	-130,39
Saját tőke	104 664	105 498	834	0,80
Ebből jegyzett tőke	78 670	78 670	0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	7 026	834	-6 192	-88,13

Az értékesítés nettó árbevétele 896874 E Ft-tal haladta meg az előző évi értéket, Az üzemeltetési terület bővülésének köszönhetően a szolgáltatott vízből, illetve az elvezetett szennyvízből származó nettó árbevétel +693417 E Ft-tal, az építési kivitelezési munkából illetve az egyéb nettó árbevétel 72211 E Ft-tal növekedett. Az üzleti tevékenység eredménye 6985 E Ft nyereség, mely az előző évhez képest 194 E Ft-tal alacsonyabb. A szokásos vállalkozási eredmény a pénzügyi műveletek vesztesége miatt negatív irányú változást mutat, 9133 E Ft-tal csökkent. A mérleg szerinti eredménynek köszönhetően a saját tőke 834 E Ft-tal emelkedett.

2. A számviteli politika meghatározó elemei

A számviteli politika – a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvekre és értékelési előírásokra épülve - a számviteli törvény előírásainak végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a **MOHÁCS-VÍZ Kft adottságainak, körülményeinek** leginkább megfelelő rendszer kialakítását alapozza meg.

A számviteli politika **célja**, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és annak módosításai alapján meghatározta számviteli politikáját, továbbá annak részeként, de önálló szabályzatban foglalta össze:

- az eszközök és források leltározási,
- az eszközök és források értékelési,
- a pénzkezelési, továbbá
- az önköltség számítási valamint
- a számviteli szétválasztás szabályzatait.

a) Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

Az eszközök besorolása a társaságnál betöltött szerepük, rendeltetésük, várható használatuk alapján történik. Ennek megfelelően a társaság céljait tartósan, egy éven túl szolgáló eszközök a **befektetett eszközök**, az egy éven belül elhasználódó, vagy értékesítésre kerülő eszközöket a **forgóeszközök** közé tartoznak.

Az adott eszköz besorolásáról annak a szervezeti egységnek a vezetője dönt, aki beszerezte ill. a beszerzést kezdeményezte.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor a vállalkozás azok besorolását megváltoztatja; a befektetett eszközt átsorolja a forgóeszközök közé vagy fordítva.

b) A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvizetés módja

A **MOHÁCS-VÍZ Kft** a számviteli törvény 9. §-a alapján éves **beszámolót** készít.

Az éves beszámoló **részei**:

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

Az alkalmazott könyvvizetés a gazdasági társasági formából következően kötelezően **kettős könyvvitel**.

c) A mérleg és az eredménykimutatás választott formája

A vállalkozás a számviteli törvény 1. számú melléklete alapján az "**A**" **változat** szerint állítja össze mérlegét.

A vállalkozás a számviteli törvény 2. számú melléklete alapján **összki költség eljárással** "**A**" **változat** szerint készíti eredménykimutatását.

A vállalkozás a számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében megadott tételeket **nem tagolja tovább**, új tételt nem vesz fel. A mérleg és eredménykimutatás összeállítása során a MOHÁCS-VÍZ Kft. a Számviteli Törvényben meghatározott alapelveket követi, a kiegészítő melléklet összeállításánál a valódiság, világosság és lényegesség elvét tartja elsődlegesnek.

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.

A mérlegkészítés napja: 2014. február 28.

d) Az alapítás-át szervezés költségeinek aktiválása

A MOHÁCS-VÍZ Kft **nem aktiválja** a külső vállalkozók által számlázott, valamint a saját tevékenység során felmerült közvetlen önköltségbe tartozó költségeket.

e) Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája*Terv szerinti értékcsökkenés*

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a **hasznos élettartam** végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A vállalkozás a **maradványérték összegét** az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk alapján a hasznos élettartam végén **várhatóan realizálható érték** alapján határozza meg. Amennyiben a használat során az eszköznél felújítást, bővítést, rendeltetésváltozást hajtanak végre, a maradványértéket felül kell vizsgálni, és szükség szerint megváltoztatni.

A vállalkozás a terv szerinti értékcsökkenés számítását a könyvekbe történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, **az üzembe helyezéstől alkalmazza**, és napi értékcsökkenést számol el. Az üzembehelyezést és a maradványérték számítását hitelt érdemlő módon dokumentálja.

A vállalkozás minden egyes immateriális jószág, illetve tárgyi eszköz (kivéve a 100.000 forint egyedi beszerzési érték alatti eszközök) terv szerinti értékcsökkenését a **bruttó értékre vetítve, lineáris leírási módszerrel** határozza meg.

A **100.000 forint egyedi beszerzési érték alatti** vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként **egy összegben írja le a Kft.**

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolja a vállalkozás **addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.**

Nem számol el terv szerinti értékcsökkenést a cég a telek bekerülési értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál, valamint a számviteli törvény szerint tiltott egyéb eszköz után.

Nem számol el a vállalkozás terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenést a már teljesen leírt immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszaírása

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, a beruházásoknál akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált,
- megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás **rendeltetésének megfelelően nem használható**, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – **a vállalkozás kivezeti a könyveiből.**

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél, és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, akkor a leírásokat meg kell szüntetni. A megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

A vállalkozás az egyéb ráfordítások között elkülönítetten mutatja ki az immateriális javak, a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenésének összegét.

A vállalkozás fő tevékenysége az ivóvízellátás és szennyvízelvezetés- tisztítás, melyet a víziközművek tulajdonosaival, az érintett önkormányzatokkal kötött üzemeltetési szerződések alapján végez. A működés során a közművagyonot érintő, a vállalkozás által végzett beruházási, felújítási munkák ellenértékét a tulajdonos megtéríti.

f) Az értékhelyesbítés elszámolása.

A MOHÁCS-VÍZ Kft nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

g) A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintértékének meghatározása.

A MOHÁCS-VÍZ Kft külföldi pénzürtékre szóló követelés és kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a **Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át a vállalkozás forintra**, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A mérlegfordulónapi értékeléskor

A mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.

Az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés előtti könyv szerinti érték és az értékeléskori forintérték közötti különbözetet

- amennyiben veszteség, a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell árfolyamveszteségként elszámolni,
- amennyiben nyereség, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között kell árfolyamnyereségként elszámolni.

h) Céltartalék képzés rendje

A vállalkozás az adózás előtti eredmény **terhére céltartalékot képez** az olyan múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyfelekből vagy szerződésekből származó – harmadik féllel szemben –jövőbeni kötelezettségekre, költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük

vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan. Ezen eseményekre képzett céltartalék összegének dokumentálását hitelt érdemlő módon végzi.

Ide tartoznak az olyan várható költségek is, amelyek a támogatások nem elfogadott felhasználása miatti visszafizetési kötelezettség miatt merülhetnek fel.

i) Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása

A bekerülési érték meghatározása Az eszközök és források értékelési szabályzata szerint történik.

j) Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

A vállalkozás a készletekről évközben folyamatos analitikus nyilvántartást vezet.

Az év közben beszerzett készletek a **2. számlaosztályban kerülnek** elszámolásra a számlarendben meghatározott előírások alapján. A vállalkozás a főkönyvben szereplő készletértékét **a fordulónapra vonatkozó mennyiségi felvétellel készített leltár alapján** az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában rögzítetteknek megfelelően a ténylegesre korrigálja.

A vállalkozás nem alkalmaz elszámoló árat. Készletek vonatkozásában vállalkozásunk a FIFO elv szerint meghatározott beszerzési áron történő értékelési formát választotta. A FIFO módszer szerinti értékelés azt jelenti, hogy a felhasználás, illetve az értékesítés esetén mindig a legrégebben meglévő készlet értékét kell kivezetni, így a mérlegben a mérleg fordulónapján meglévő készlet értékét az utolsó beszerzések határozzák meg.

A saját termelésű készlet /befejezetlen termelés/, illetve a saját teljesítmény értékének meghatározása, értékelése a mérlegben közvetlen költségen történik. A közvetlen költség tartalmát az Önköltségszámítási Szabályzat tartalmazza.

k) A költségelszámolás rendszere, választott módszere

A költségelszámolás rendje kapcsolódik az eredménykimutatás választott formájához, a vezetői számvitel kialakításához, valamint megfelel a számviteli törvény előírásainak.

A vállalkozás eredménykimutatását összköltség eljárással állítja össze. A megfelelő vezetői információk biztosítására a vállalkozás a működési költségeket **költségnemenként az 5-ös számlaosztály** megfelelő számláin, valamint a **6 és 7 számlaosztály** számláin is vezeti.

A vállalkozás számlarendje tartalmazza a költségek és ráfordítások egyeztetési lehetőségeit. A **közvetített szolgáltatások a 8. számlaosztályban kerülnek könyvelésre.**

A vállalkozás a könyvvizetés során a számviteli alapelvektől nem tér el, beszámolója a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós, megbízható képet ad.

l) A számviteli szétválasztás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól,

mely szerint a több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást köteles vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A tevékenységek szétválasztásának alapelvei:

- **teljeskörűség elve:** a tevékenységek számviteli szétválasztása során – közvetlen hozzárendelés vagy valamilyen felosztási módszer alapján – minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül a vállalkozás tevékenységei között,
- **áttekinthetőség és egyszerűség elve:** a tevékenységek szétválasztása a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, lehetőleg egyszerű és átlátható szabályok szerint, nyomon követhető módon történjen,
- **állandóság elve:** a számviteli szétválasztás során alkalmazott szabályrendszer megváltoztatására csak a Hivatal előzetes tájékoztatása mellett van lehetőség; a szabályrendszer megváltoztatását a víziközmű-szolgáltató számviteli szabályzatában rögzíteni kell, és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében is be kell mutatni.

A működési engedéllyel rendelkező víziközmű-szolgáltatónak az éves beszámoló kiegészítő mellékletének részét képező tevékenységi beszámolóban – az általa végzett tevékenységeknek megfelelően – elkülönítve kell bemutatnia:

- a közműves ivóvízellátási tevékenységét, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással,
- a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenységét, ide értve az egyesített rendszerű csapadékvíz-elvezetést is,
- az a) és b) tevékenységek körébe nem tartozó minden egyéb tevékenységeit (másodlagos tevékenységek) összevontan.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységek tekintetében csak az a) és b) pont szerinti tevékenység megbontását írja elő, ebből következően a kapcsolódó tevékenységek (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel) adatai beépülnek az adott szolgáltatási ágazat tevékenységi mérlegébe, eredménykimutatásába.

A mérleg és az eredménykimutatás ágazati szétválasztásánál másodlagos tevékenységnek tekintendő azoknak a tevékenységeknek a külső megrendelésre végzett része is, amelyek alapvetően az engedélyköteles tevékenység(ek) érdekében szükségesek, de a szabad kapacitások terhére értékesítés is történik, pl. laboratóriumi vizsgálatok, vízveszteség elemzés, kamerás csatornavizsgálat, nyomvonal vizsgálat stb.

3. Vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet alakulását a mérleg és az eredménykimutatás komplex elemzésével a következő adatok segítségével szemléltetjük:

a) Eszközök összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előzőév	Tárgyév	Változás	
			Összeg	%
A. Befektetett eszközök	84359	109235	24876	29,5
B. Forgóeszközök	241293	618123	376830	156,2
C. Aktív időbeli elhatárolások	14947	804	-14143	-94,6
Eszközök összesen	340599	728162	387563	113,8

Az eszközök közül növekedtek a befektetett eszközök, a forgóeszközök, míg az aktív időbeli elhatárolások csökkentek.

b) Források összetételének alakulása

adatok E Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előzőév	Tárgyév	Változás	
			Összeg	%
D. Saját tőke	104664	105498	834	0,8
E. Céltartalékok	0	0	0	
F. Kötelezettségek	218292	539915	321623	147,3
G. Passzív időbeli elhatárolások	17643	82749	65106	369,0
Források összesen	340599	728162	387563	113,8

A mérleg forrásoldalán a rövid lejáratú kötelezettségek növekedtek a legnagyobb összegben.

c) Eredmény alakulása

adatok E Ft-ban

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyév	Változás az előző évhez	
		Javulás	Romlás
		Összeg	
A. Üzemi tevékenység eredménye	6985		194
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-9133		9 022
C. Szokásos vállalkozási eredmény	-2148		9 216
D. Rendkívüli eredmény	4935	4 040	
E. Adózás előtti eredmény	2787		5 176
F. Adózott eredmény	834		6 192
G. Mérleg szerinti eredmény	834		6 192

2013. évet a MOHÁCS-VÍZ Kft. a pénzügyi műveletek eredménye és a szokásos vállalkozási eredmény kivételével pozitív eredménnyel zárta. A mérleg szerinti eredménye 6192 E Ft-tal maradt el az előző évi értéktől.

d.) A Kft. vagyoni, pénzügyi helyzetének, jövedelmezőségének bemutatása a kiemelt mutatószámokkal

1. A vagyoni helyzet mutatói

A mutatók az eszközök illetve források összetételét vizsgálják 2012-2013. év vonatkozásában, bemutatva ezzel az eszköz- és forrásszerkezet változásait.

Mutató megnevezése	Számítás	2012.	2013.
Befektetett eszközök aránya	$100 \cdot \text{Befektetett eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	24,77%	15,00%
Forgóeszközök aránya	$100 \cdot \text{Forgóeszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	70,84%	84,89%
Tárgyi eszközök aránya	$100 \cdot \text{Tárgyi eszközök} / \text{Mérleg főösszeg}$	21,04%	11,97%
Készletek aránya	$100 \cdot \text{Készletek} / \text{Forgóeszközök}$	6,76%	7,33%
Követelések aránya	$100 \cdot \text{Készletek} / \text{Forgóeszközök}$	482,14%	173,58%
Tőkeallátottság	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg}$	30,73%	14,49%
Saját tőke/jegyzett tőke arány	$100 \cdot \text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke}$	133,04%	134,10%
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény	$100 \cdot \text{Mérleg szerinti eredmény} / \text{Saját tőke}$	6,71%	0,79%

2. A pénzügyi helyzet értékelése

A likviditási mutatók a vállalkozás pénzügyi stabilitását tükrözik, azt mutatják meg, hogy a vállalkozás az esedékes kötelezettségeinek mennyire tud eleget tenni.

Mutató megnevezése	Számítás	2012.	2013.
Likviditási mutató I. (Rövid távú likviditás)	$\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	1,52	1,29
Likviditási mutató II. (likviditási gyorsráta)	$(\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}) / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	1,42	1,19
Készpénz likviditási mutató	$\text{Pénzeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}$	0,28	0,13

3. A jövedelmezőség értékelése

A vállalkozás eredménytermelő képessége, jövedelmezősége az egész gazdálkodás központi kérdése, alapvetően befolyásolja az üzleti döntéseket, a jövőbeni fejlődésének rendszerét.

Mutató megnevezése	Számítás	2012.	2013.
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$100 \cdot \frac{\text{Üzemi eredmény}}{(\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek})}$	1,17%	0,45%
Árbevétel arányos szokásos vállalkozási eredmény	$100 \cdot \frac{\text{Szokásos váll. eredm.}}{(\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bevételek} + \text{pénzügyi műveletek bevétele})}$	1,14%	-0,14%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	$100 \cdot \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{(\text{Értékesítés nettó árbevétele} + \text{egyéb bev.} + \text{pénz.műv.bev.} + \text{rendkívüli bev.})}$	1,29%	0,18%
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 1	$100 \cdot \frac{\text{Szokásos vállalkozási eredm.}}{\text{Saját tőke}}$	6,75%	-2,04%
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 2	$100 \cdot \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	7,61%	2,64%
Tőke (vagyon) arányos jövedelmezőség 3	$100 \cdot \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6,71%	0,79%
Bérearányos jövedelmezőség	$100 \cdot \frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Béreköltség}}$	7,64%	1,74%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 1	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{(\text{Immateriális javak} + \text{tárgyi eszközök})}$	8,51%	6,39%
Eszközarányos jövedelmezőségi mutató 2	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{(\text{Befektetett eszközök} + \text{készletek})}$	7,91%	1,80%

I. A mérleghez kapcsolódó információk (specifikus rész)

1.) Kiegészítések a befektetett eszközökhöz

A befektetett eszközök változásának összevont bemutatása

Az eszközök megnevezése	2013. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	EFt	%	EFt	%
a	b	c	d	e
I. Immateriális javak	22 105	20,2	9 402	74,0
II. Tárgyi eszközök	87 130	79,8	15 474	21,6
III. Befektetett pénzügyi eszközök		0,0	0	
A Befektetett eszközök	109 235	100,0	24 876	29,5

A befektetett eszközök állománya az előző évhez képest 29,5 %-kal emelkedett.

a) A befektetett eszközök számviteli politikai vonatkozásairól

- Az immateriális javak értéke a mérlegbe az analitikus nyilvántartásokból került, mert e nyilvántartásokat a MOHÁCS-VÍZ Kft. folyamatosan, napra készen, a számviteli alapelveknek megfelelően vezeti.
- A tárgyi eszközök értéke a mérlegben alapvetően leltározással (lényegében mennyiségi felvétel és a nyilvántartásokkal való egyeztetés módszerével) kerül meghatározásra.
- A befektetett eszközök a nyilvántartásba vétele bekerülési értéken történik.
- A saját előállítású tárgyi eszközök értékének meghatározása a ténylegesen felmerült közvetlen költségen történik.
- A tárgyi eszközök értékelésének módjában, költségelszámolásának rendjében a beszámolási évben az előző évhez képest módosulásra nem került sor.
- Az alkalmazott leírási kulcsok megegyeznek a társasági adóról és az osztalék adóról szóló törvény szerinti kulcsokkal.

b) Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása (EFt)

Immateriális javak

<i>Megnevezés 11</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	17454	4751	12703
Növekedés (+)	1945	1527	418
Korrekcio +	239	239	0
Előlegek	8984		8984
Záró állomány	28622	6517	22105

Ingatlanok

<i>Megnevezés 12</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	43479	673	42806
Növekedés (+)	1977	728	1249
Korrekcio (+)	474	474	0
Záró állomány	45930	1875	44055

Műszaki berendezések, gépek, járművek

<i>Megnevezés 13</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	85658	60958	24700
Növekedés (+)	27352	14040	13312
Átvezetés	13792	11168	2624
Korrektció (+)	21358	21358	0
Záró állomány	148160	107524	40636

Egyéb berendezések, felszerelések

<i>Megnevezés 14</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó	53666	49516	4150
Növekedés (+)	9597	9286	311
Átvezetés (-)	13792	11168	2624
Korrektció (-)	22071	22071	0
Záró állomány	27400	25563	1837

Immateriális javak beszerzése, beruházások, felújítás

<i>Megnevezés 16+116</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Écs Tsz</i>	<i>Nettó érték</i>
Nyitó			0
Növekedés (+)	43066		43066
Aktíválás	40871		40871
Átsorolás (-)	1593		1593
Záró állomány	602	0	602

c) Az értékcsökkenési leírás

A 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök esetében az aktiválással egyidejűleg számolja el a MOHÁCS-VÍZ Kft. az értékcsökkenési leírást.

Az értékcsökkenés növekedésében a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása, a csökkenésben az értékesítés, selejtezés, leltárhiány, átvezetés jelenik meg.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke megfelel a számviteli politikában leírt értékelésnek. 2013-ban terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

Értécsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

Az alábbi táblázat az értécsökkenési leírást a címben leírtaknak megfelelően mutatja be.

Megnevezés		Számviteli törvény szerinti	Társasági adótörvény szerinti
		Értécsökkenési leírás (EFt)	
Immateriális javak		1527	1527
ebből:	Vagyoni értékű jogok	1250	1250
	Szellemi termékek	277	277
Tárgyi eszközök		24081	24081
ebből:	Ingatlanok	728	728
	Műszaki ber. jármű	9984	9984
	Egyéb ber. jármű	13369	13369
	Beruházások		
Összesen		25608	25608

A vállalkozás (számviteli törvényben biztosított) amortizáció elszámolási gyakorlata 2013. évben megfelelt a társasági adótörvény szerinti mértékeknek. A társasági adó kiszámítása során az adóalapot a számviteli ill. társasági adóbeli értécsökkenési leírás különbözete az egyezőség következtében nem befolyásolta.

2.) Kiegészítés a forgóeszközök értékéhez

Az eszközök megnevezése	2013. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	EFt	%	EFt	%
I. Készletek	45 322	7,3	29 005	177,8
II. Követelések	508 907	82,4	332 967	189,3
III. Értékpapírok	3 100	0,5	-1 220	-28,2
IV. Pénzeszközök	60 794	9,8	16 078	36,0
Forgóeszközök összesen	618 123	100,0	376 830	156,2

a) Kiegészítés a készletek értékéhez

Az eszközök megnevezése	2013. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	EFt	%	EFt	%
Nyers és alapanyagok	18 320	40,4	3 166	20,9
Egyéb anyagok	4 363	9,6	3 208	277,7
Befejezetlen és félkész termék	12 304	27,2	12 304	0,0
Közvetített szolgáltatás	10 327	22,8	10 327	0,0
Betétdíjas göngyöleg	8	0,0	0	0,0
Összesen	45 322	100	29 005	177,8

A 2013-ben az áruk között kimutatott közvetített szolgáltatások olyan munkához kapcsolódnak, melyek 2013. évben nem készültek el teljes egészében, ezért nem kerültek kiszámlázásra.

A vállalkozás a beszámolási évben a (leltárban) mérlegben szereplő készletekre értékvesztést nem számolt el.

b.) Kiegészítés a követelések értékéhez

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Az eszközök megnevezése	2013. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	EFt	%	EFt	%
Követelések áruszállításból	424 653	83,4	256 254	152,2
Köv. kapcsolt vállalkozással szemben	50 350	9,9	50 350	0,0
Köv. egyéb rész. visz. álló váll. szemben	19 975	3,9	19 975	0,0
Egyéb követelések	13 929	2,8	6 388	84,7
Összesen	508 907	100	332 967	189,3

A követelésekhez a következő megjegyzések fűződnek:

- A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik, vagyis egy éven túli.
- A képzendő értékvesztés módszertana: egy éven belüli követelésnél egyedi vizsgálat alapján, léven túli követelésnél 0-100 EFt között 20%, 100-200 EFt 50% 200E Ft felett 100%, felszámolás alatti követelésre 100% értékvesztést kell elszámolni.
- A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. Az értékvesztés százalékos értékének meghatározásáról a társaság cégvezetője dönt.
- Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a követelés eredeti nyilvántartásba vételi értékét.
- A kiemelésre került a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés, valamint az egyéb részesedési viszonyban állókkal szembeni követelés. A MOHÁCS-VÍZ Kft. esetében kapcsolt vállalkozásnak a Mohács Város Önkormányzata és a Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Kft., a többi tulajdonos egyéb részesedési viszonyban állónak tekinthető.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. valamennyi követelése elfogadott, elismert követelés. A követeléseket és a hozzájuk tartozó értékvesztést az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok E Ft-ban

Az eszközök megnevezése	2012. XII. 31-én		2013. XII. 31-én	
	Követelés	Értékvesztés	Követelés	Értékvesztés
Követelések áruszállításból	168 399	0	442 767	18 114
Köv. kapcs. váll. szemben	0		50 350	
Köv. egyéb rész. v. álló v. sz.	0		19 975	
Összesen	168 399	0	513 092	18 114

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) összege 513092 E Ft, mind teljes értékűnek minősített. Határidőn túli követelés értékvesztés nélkül az engedélyes tevékenység esetében 185066 E Ft, a másodlagos tevékenységnél 62249 E Ft.

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben értékének összetétele az alábbi.

Megnevezés	Összeg E Ft
Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft	579
Mohács Város Önkormányzata	49 771
Összesen	50 350

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg E Ft
Erdősmárok Község Önkormányzata	1
Fazekasboda Község Önkormányzata	12
Geresdlak Község Önkormányzata	101
Görcsönydoboka Község Önkormányzata	33
Hímesháza Község Önkormányzata	64
Homorúd Község Önkormányzata	17
Kisnyárad Község Önkormányzata	1
Kölked Község Önkormányzata	1
Lánycsók Község Önkormányzata	197
Liptód Község Önkormányzata	9
Maráza Község Önkormányzata	1
Székelyszabar Község Önkormányzata	10
Szűr Község Önkormányzata	35
Ág Község Önkormányzata	14
Alsómocsolád Község Önkormányzata	340
Baranyajenő Község Önkormányzata	49
Bikal Község Önkormányzata	11
Bodolyabér Község Önkormányzata	12
Egyházaskozár Község Önkormányzata	15
Gerényes Község Önkormányzata	47
Kárász Község Önkormányzata	50
Kishajmás Község Önkormányzata	33
Kisvaszar Község Önkormányzata	160
Komló Város Önkormányzata közös képviselő	175
Köblény Község Önkormányzata	15
Liget Község Önkormányzata	76

Magyaregregy Község Önkormányzata	30
Magyarhertelend Község Önkormányzata	274
Magyarszék Község Önkormányzata	2
Mánfa Község Önkormányzata	22
Máza Község Önkormányzata	143
Mecsekpölöske Község Önkormányzata	131
Mekényes Község Önkormányzata	15
Nagyhajmás Község Önkormányzata	28
Szárász Község Önkormányzata	22
Tarrós Község Önkormányzata	17
Tékes Község Önkormányzata	31
Tófü Község Önkormányzata	42
Oroszló Község Önkormányzata	1
Vékény Község Önkormányzata	15
Adorjás Község Önkormányzata	4
Babarczölös Község Önkormányzata	29
Baranyahidvég Község Önkormányzata	6
Beremend Nagyközség Önkormányzata közös képviselő	2220
Bezedek Község Önkormányzata	828
Bisse Község Önkormányzata	286
Bogádmindszent Község Önkormányzata	657
Bosta Község Önkormányzata	3
Cún Község Önkormányzata	24
Csarnóta Község Önkormányzata	3
Diósvizlő Község Önkormányzata	1030
Drávacsehi Község Önkormányzata	8
Drávacsepely Község Önkormányzata	205
Drávapalkonya Község Önkormányzata	186
Dráwapiski Község Önkormányzata	116
Drávaszabolcs Község Önkormányzata	11
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	4
Garé Község Önkormányzata	5
Gordisa Község Önkormányzata	4
Harkány Város Önkormányzata közös képviselő	5106
Hegyszentmárton Község Önkormányzata	436
Illocska Község Önkormányzata	226
Ipacsfa Község Önkormányzata	242
Ivándárda Község Önkormányzata	239
Kásád Község Önkormányzata	13
Kémes Község Önkormányzata	37
Kisdér Község Önkormányzata	204
Kisharsány Község Önkormányzata	32
Kistapolca Község Önkormányzata	204
Kistótfalu Község Önkormányzata	357
Kisszentmárton Község Önkormányzata	409
Kórós Község Önkormányzata	7
Kovácskida Község Önkormányzata	255
Lapáncsa Község Önkormányzata	192
Lippó Község Önkormányzata	11
Magyarbóly Község Önkormányzata	1122
Márfa Község Önkormányzata	251
Márok Község Önkormányzata	442

Matty Község Önkormányzata	361
Nagyharsány Község Önkormányzata	404
Nagytotfalú Község Önkormányzata	426
Ócsárd Község Önkormányzata	643
Ózdfalú Község Önkormányzata	165
Rádfalva Község Önkormányzata	15
Regenye Község Önkormányzata	7
Sámod Község Önkormányzata	41
Sárok Község Önkormányzata	94
Siklósbadony Község Önkormányzata	3
Szaporca Község Önkormányzata	16
Szava Község Önkormányzata	16
Szilvás Község Önkormányzata	14
Szőke Község Önkormányzata	2
Tésenfa Község Önkormányzata	13
Töttös Község Önkormányzata	30
Újpetre Község Önkormányzata	36
Vokány Község Önkormányzata	23
Összesen	19 975

Az egyéb követelések összetételének alakulását a következő – a főkönyvi számlákból származó – adatok mutatják:

Megnevezés	Összeg EFt
Munkavállalókkal szembeni követelés	73
Kifizetendő helyi ellátás igény	652
Lakossági víz és csatornadíj támogatás	12300
Egyéb	904
Összesen	13929

3. Kiegészítés az aktív időbeli elhatárolások értékéhez

Az aktív időbeli elhatárolások összetételének alakulását a következő – a főkönyvi számlákból származó – adatok mutatják:

Az eszközök megnevezése	2013. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	EFt	%	EFt	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolás	0	0,0	-762	-100,0
Költségek, ráf. aktív időbeli elh.	804	100,0	384	91,4
Halasztott ráfordítások	0	0,0	-13 765	-100,0
Aktív időbeli elhatárolás	804	100,0	-14 144	-94,6

A költségek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételeket takarja:

Megnevezés	Ezer Ft
– Szaklapok, újságok előfizetési díja	16
– Programkövetés, egyéb	17
– Biztosítási díjak	555
– Egyéb	216

4.) Kiegészítések a saját tőke alakulásához

A jegyzett tőke 78670 E Ft. A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 834 E Ft.

A saját tőke alakulását mérleg soros részletezésben a következő táblázat adatai mutatják:

A források megnevezése	2013. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	78 670	74,6	0	0,0
Jegyzett, de még be nem fiz. tőke	0	0,0	0	0,0
Tőketartalék	0	0,0	0	0,0
Eredménytartalék	22 894	21,7	3 926	20,7
Lekötött tartalék	3 100	2,9	3 100	0,0
Értékelési tartalék	0	0,0	0	0,0
Mérleg szerinti eredmény	834	0,8	-6 192	-88,1
Saját tőke összesen	105 498	100	834	0,8

A saját tőke 834 E Ft-tal növekedett, mely a mérleg szerinti eredménynek köszönhető.

A vállalkozásnak továbbra sincs tőketartaléka.

Az eredménytartalék 3 926 E Ft-al növekedett, mely az előző év mérleg szerinti eredményének (7026 E Ft), valamint a lekötött tartalék képzésének (3 100 E Ft) eredője.

A lekötött tartalék jogcím szerinti részletezése:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	adatok E Ft-ban
			Változás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
Visszavásárolt tulajdonosi részesedés	0	0	0
Fejlesztési tartalék	0	0	
Visszavásárolt saját üzletrész k.sz. értéke	0	3100	3100
Lekötött tartalék összesen	0	3100	3100

5.) Kiegészítés a céltartalékokhoz

Vállalkozásunk 2013. évi mérlegében nem képzett céltartalékot, mert a mérlegkészítés időpontjáig nem állt rendelkezésre olyan információ, mely szerint valamely költség vagy kötelezettség feltételezhetően vagy bizonyosan fel fog merülni.

6.) Kiegészítés a kötelezettségek összegéhez

a) Hosszú lejáratú kötelezettségek

Vállalkozás 2013. évi mérlegében a 2012. évben felvett 60000 E Ft beruházási hitel szerepel. A hitel türelmi ideje 28 hónap, ezért tőketörlesztésre a tárgyévben nem került sor.

A kölcsön biztosítékaul az ingatlanra alapított 85000 E Ft értékű keretbiztosítéki jelzálogjog, 50000 E Ft értékű vagyont terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog, valamint a Mohács Város Önkormányzata által nyújtott egyszerű sortartó kezesség szolgál.

b) Rövid lejáratú kötelezettségek

Az eszközök megnevezése	2013. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	E Ft	%	E Ft	%
Rövid lejáratú kölcsönök	51 753	10,8	51 753	0,0
Rövid lejáratú hitelek	24 854	5,2	24 854	0,0
Vevőktől kapott előleg	0	0,0	0	0,0
Kötelezettségek áruszállításból	117 570	24,5	76479	186,1
Rövid lej. köt. kapcs. váll. sz.	66 192	13,8	-29255	-30,7
Rövid lej. köt. egyéb rész. v. álló v. sz.	70 719	14,7	70719	
Egyéb kötelezettség	148 827	31,0	127 073	584,1
Összesen	479 915	100	321 623	203,2

Rövid lejáratú kötelezettségek 2013. év végi összege 479915 E Ft, amely 321623 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben:

Megnevezés	Összeg E Ft
Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft	10707
Mohács Város Önkormányzata	55485
Összesen	66192

Az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Összeg E Ft
Erdősmárok Község Önkormányzata	78
Fazekasboda Község Önkormányzata	142
Geresdlak Község Önkormányzata	1994
Görcsönydoboka Község Önkormányzata	792
Hímesháza Község Önkormányzata	2468
Homorúd Község Önkormányzata	511
Kisnyárad Község Önkormányzata	19
Kölked Község Önkormányzata	1045
Lánycsók Község Önkormányzata	4784
Liptód Község Önkormányzata	153
Maráza Község Önkormányzata	177
MOHÁCS-VÍZ Kft.	0
Székelyszabar Község Önkormányzata	1046
Szűr Község Önkormányzata	556
Ág Község Önkormányzata	115
Alsómocsolád Község Önkormányzata	329
Baranyajenő Község Önkormányzata	182
Bikal Község Önkormányzata	0
Bodolyabér Község Önkormányzata	0

Egyházaskozár Község Önkormányzata	0
Gerényes Község Önkormányzata	122
Gödre Község Önkormányzata	0
Hegyhátmaróc Község Önkormányzata	0
Kárász Község Önkormányzata	0
Kishajmás Község Önkormányzata	146
Kisvaszar Község Önkormányzata	152
Komló Város Önkormányzata közös képviselő	0
Köblény Község Önkormányzata	202
Liget Község Önkormányzata	0
Mágocs Város Önkormányzata	0
Magyaregregy Község Önkormányzata	0
Magyarhertelend Község Önkormányzata	0
Magyarszék Község Önkormányzata	0
Mánfa Község Önkormányzata	0
Máza Község Önkormányzata	1344
Mecsekpölöske Község Önkormányzata	0
Mekényes Község Önkormányzata	0
Nagyhajmás Község Önkormányzata	0
Szágy Község Önkormányzata	0
Szalatnak Község Önkormányzata	0
Szárász Község Önkormányzata	281
Szászvár Nagyközség Önkormányzata	0
Tarrós Község Önkormányzata	0
Tékes Község Önkormányzata	115
Tófü Község Önkormányzata	127
Oroszló Község Önkormányzata	0
Vékény Község Önkormányzata	167
Adorjás Község Önkormányzata	299
Babarczölös Község Önkormányzata	118
Baranyahidvég Község Önkormányzata	320
Beremend Nagyközség Önkormányzata közös képviselő	8192
Bezedek Község Önkormányzata	935
Bisse Község Önkormányzata	254
Bogádmindszent Község Önkormányzata	436
Bosta Község Önkormányzata	115
Cún Község Önkormányzata	181
Csarnóta Község Önkormányzata	156
Diósviszló Község Önkormányzata	756
Drávacsehi Község Önkormányzata	142
Drávacsepy Község Önkormányzata	183
Drávapalkonya Község Önkormányzata	163
Dráwapiski Község Önkormányzata	82
Drávaszabolcs Község Önkormányzata	1078
Drávaszerdahely Község Önkormányzata	190
Garé Község Önkormányzata	264
Gordisa Község Önkormányzata	285

Harkány Város Önkormányzata közös képviselő	25995
Hegyszentmárton Község Önkormányzata	337
Illocska Község Önkormányzata	113
Ipacsfa Község Önkormányzata	214
Ivándárda Község Önkormányzata	210
Kásád Község Önkormányzata	315
Kémes Község Önkormányzata	519
Kisdér Község Önkormányzata	179
Kisharsány Község Önkormányzata	638
Kistapolca Község Önkormányzata	180
Kistótfalu Község Önkormányzata	309
Kisszentmárton Község Önkormányzata	453
Körös Község Önkormányzata	136
Kovácskida Község Önkormányzata	227
Lapáncsa Község Önkormányzata	100
Lippó Község Önkormányzata	489
Magyarbóly Község Önkormányzata	783
Márfa Község Önkormányzata	270
Márok Község Önkormányzata	450
Matty Község Önkormányzata	257
Nagyharsány Község Önkormányzata	2002
Nagyótfalu Község Önkormányzata	380
Ócsárd Község Önkormányzata	722
Ózdfalu Község Önkormányzata	123
Rádfalva Község Önkormányzata	212
Regenye Község Önkormányzata	89
Sámod Község Önkormányzata	364
Sárok Község Önkormányzata	82
Siklósodony Község Önkormányzata	110
Szalánta Község Önkormányzata	0
Szaporca Község Önkormányzata	0
Szava Község Önkormányzata	374
Szilvás Község Önkormányzata	136
Szőke Község Önkormányzata	115
Tésenfa Község Önkormányzata	132
Töttös Község Önkormányzata	628
Újpetre Község Önkormányzata	1048
Vokány Község Önkormányzata	832
Összesen	70719

Az egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

Megnevezés	Érték (EFt)
SZJA kötelezettség	7901
Egyéb elszámolás a költségvetéssel	4547
ÁFA elszámolás	43295
Szociális hozzájárulási adó	11824

Szakképzési hozzájárulás	724
TB járulékok	9096
Munkabér	32944
Vízterhelési díj	4648
Iparűzési adó	3402
Egyéb kötelezettség	30446
Összesen	148827

7.) A passzív időbeli elhatárolások részletezése

A passzív időbeli elhatárolások összege 82749 EFt, 369 %-kal magasabb az előző évi értéknél.

A passzív időbeli elhatárolások összetételét az alábbi táblázat mutatja

A források megnevezése	2013. XII. 31-én		Változás előző évhez	
	EFt	%	EFt	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolás	0	0,0	0	
Költségek, ráf. passzív időbeli elhat.	82 749	100,0	82 749	,0
Halasztott bevételek	0	0,0	-17 643	-100,0
Passzív időbeli elhatárolás	82 749	100,0	65106	369,0

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételeket tartalmazza:

Megnevezés	Érték (EFt)
Vízdíj	888
Átvett víz	635
Üzemanyag	757
Közműbérleti díj	29816
Laborvizsgálat	948
Áram költség	5350
Bérköltség és járulékai	43706
Egyéb	649
Összesen	82749

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1.) Az értékesítés nettó árbevételének alakulása

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2013. évi nettó árbevételének megoszlása tevékenységek szerint az alábbi:

Megnevezés	Nettó árbevétel EFt	Nettó árbev. aránya (%)
Ivóvízszolgáltatás	771 649	51,49
Szennyvízszolgáltatás	470 646	31,41
Építési tevékenység	123 779	8,26
Egyéb építési tevékenység	4999	0,33
Mintavételi labor	4 476	0,30
Uszoda	60 234	4,02
Egyéb tevékenység	42 054	2,81
Bérüzemeltetés DDC Kft.	20 664	1,38
Összesen	1 498 501	100,00

Az értékesítés nettó árbevétele összegéből kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt érték 110967 EFt (Mohács Város Önkormányzatával 108242 EFt, Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft. 2725 EFt).

A költségek elemzése nem része a kiegészítő mellékletnek, de alakulása lényeges az eredmény szempontjából.

adatok EFt-ban			
Költségcímek	2012	2013	Index (%)
Anyagköltség	63 505	327 045	515,0
Igénybe vett szolgáltatás	107 400	449 381	418,4
Egyéb szolgáltatás	58 246	57 414	98,6
Bérek	93 994	402 422	428,1
Személyi jellegű kifizetések	2 833	33 284	1 174,9
Bérfelárak	25 027	111 258	444,6
Értékcsökkenési leírás	9 113	25 608	281,0
ÖSSZESEN	360 118	1 406 412	390,5

Az aktivált saját teljesítmény értéke 2013. évben -12 304 EFt, melyből saját előállítású beruházás nem volt, a teljes összeg befejezetlen építési, többnyire rekonstrukciós munkákat takar.

2.) Az egyéb bevételek és ráfordítások részletesen

Megnevezés	Bevétel	Ráfordítás	Különbség
	E Ft		
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök k.é.	151		151
Hitel veszteség, bírság, büntetés, kamat	1120	47	1073
Tárgyi eszközök terven felüli écs			
Adók, illetékek/támogatások (állam)	47331	59044	-11713
Adók, illetékek./tám. (önkorm/egyéb sz.)	2136	21503	-19367
Céltartalék várható kötelezettségre			
Követelések értékvesztése	10022	18114	-8092
Káresemény			
Környezetterhelési díj		9538	-9538
Behajthatatlan követelés	30	3062	-3032
Behajtási eljárás díjának megtérülése	285		285
Készletek értékvesztése			
Egyéb	69	140	-71
Összesen	61144	111448	-50304
Előző évi adat	14107	20917	-6810

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2013. évben az alábbi támogatásokban részesült:

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2013. évben 5 fő munkavállalót foglalkoztatott a TÁMOP 1.1.2 Decentralizált programok a hátrányos helyzetűek foglalkoztatásáért program keretén belül, melynek eredményeképpen 1027 E Ft, valamint az Első munkahely garancia" munkaerő-piaci program keretében foglalkoztatott 1 fő munkavállaló után 392 E Ft támogatást kapott a Kft.

Sárok és Ivándárda községek önkormányzata a települési szennyvíz elszállítására 717 E Ft támogatást nyújtott a Kft.-nek.

A 2013. évi lakossági ivóvíz- és csatornaszolgáltatási támogatás címén 47 településre esetében 47331 E Ft összegben részesült társaságunk.

3./ A pénzügyi és rendkívüli bevételek, ráfordítások részletesen

A pénzügyi műveletek 2013. évi eredménye -9133 E Ft-ot tesz ki. A bevételei között a kapott kamat 837 E Ft. A pénzügyi műveletek ráfordításai között a beruházási és rulírozó hitelek kamata, az értékesített saját üzletrész értékvesztése 35 E Ft és az átvállalt tartozás törlesztése szerepel.

2013. évben az illegális vízvételéből eredő kár megtérítéséből 5000 E Ft rendkívüli bevétele származott a Kft.-nek.

A rendkívüli ráfordítás 65 E Ft, mely különféle szervezeteknek nyújtott támogatásokból tevődik össze.

4.) A társasági adó

Megnevezés	Eredményt, illetve adót (Eft)	
	Növelő	Csökkentő
Adózás előtti eredmény	2787	
Eredményt módosító tételek összesen	43729	35630
Ebből:		
Céltartalék		
Értékcsökkenési leírás (Szt, TAO.)	25608	25608
Értékvesztés	18114	10022
Fejlesztési tartalék		
Adóellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt összeg	7	
Nem realizált árfolyamkülönbözet		
Adó alap	10886	
Társasági adó	1089	
Adókedvezmény		
Társasági adó fizetési kötelezettség	1089	
Adóellenőrzés, önellenőrzés		
Adó fizetési kötelezettség	1089	

Az adózott eredmény a taggyűlés jóváhagyásával teljes egészében vállalkozás saját tőkéjének részét képezi.

5.) Energiaellátók jövedelemadója

Megnevezés	Eredményt, illetve adót (Eft)	
	Növelő	Csökkentő
Adózás előtti eredmény	2787	
Eredményt módosító tételek összesen	0	0
Adó alap	2787	
Jövedelemadó összege (31%)	864	
Számított adót csökkentő tételek	0	
Jövedelemadó fizetési kötelezettség	864	

IV. Cash flow kimutatás

2013. évben a MOHÁCS-VÍZ Kft. pénzeszközállománya az előző évhez képest 16 078 EFt-tal csökkent, melynek oka az alábbi cash flow kimutatásból olvasható ki.

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
a		b	c	d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	31047	66562
2	1	Adózás előtti eredmény ±	7963	2787
3	2	Elszámolt amortizáció +	9113	25608
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-375	18114
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	1776	213390
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	48068	108233
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2611	65106
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-29497	-344693
11	10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénze. nélkül) változása ±	11885	-34173
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-14731	14143
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-937	-1953
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
14	13	Saját tőke egyéb állomány változása miatti korrekció	393	
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	3762	-50484
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -		-50484
17	15	Befektetett eszközök eladása +		
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
		Befektetett eszközök egyéb állományváltozása	3762	
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-30711	0
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1200	
21	18	Kötvény, hitelvisz. megtest. értékp. kibocs. bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele (átértékelési különbözet is)+	60000	
23	20	Hosszú lej.ny. kölcs. és elh.bankb.törl., megsz., bev. +		
24	21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23	Kötvény és hitelv.megtestesítő értékp. visszafizetése -		
27	24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4512	
28	25	Hosszú lej.nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek -		
29	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	27	Alapítókkal sz., illetve egyéb hosszú lej.köt.változása ±		
30	27	Kivállás miatti tőkecsökkenés ±	-87399	
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	4098	16078

V. Számviteli szétválasztás

A MOHÁCS-VÍZ Kft. a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a előírásának megfelelően, a számviteli szétválasztási szabályzatában leírtaknak alapján elkészítette ágazati mérlegét és eredménykimutatását. A szétválasztás külön-külön mutatja be az ivóvízszolgáltatás, a szennyvízelvezetés (együttesen engedélyes tevékenységek) illetve a másodlagos tevékenységek adatait (Eft-ban):

S.sz.	MÉRLEG Eszközök (aktívák)	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
A.	Befektetett eszközök	107 687	84 223	23 465	1 547	109 235
I.	Immateriális javak	22 105	19 352	2 753	0	22 105
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
3.	Vagyoni értékű jogok	11 920	11 920	0	0	11 920
4.	Szellemi termékek	1 201	1 045	156	0	1 201
5.	Üzleti vagy cégérték					0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	8 984	6 387	2 596	0	8 984
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése					0
II.	Tárgyi eszközök	85 582	64 870	20 712	1 547	87 129
1.	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	44 055	38 329	5 726	0	44 055
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	39 088	24 822	14 266	1 547	40 636
3.	Egyéb berendezések, felsz., járművek	1 837	1 313	524	0	1 837
4.	Tenyészállatok	0				0
5.	Beruházások, felújítások	601	406	196	0	601
6.	Beruházásokra adott előlegek					0
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcs. vállkozásban					0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalk.					0
3.	Egyéb tartós részesedés					0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v.					0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön					0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő ért.					0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékh.					0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök ért. kül.					0
B.	Forgóeszközök	500 665	307 997	192 669	117 458	618 124
I.	Készletek	20 974	16 932	4 041	24 349	45 322
1.	Anyagok	20 969	16 928	4 041	1 714	22 683
2.	Befejezetlen termelés és félkész term.	0	0	0	12 304	12 304
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok					0
4.	Késztermékek					0
5.	Áruk	5	4	1	10 330	10 335
6.	Készletekre adott előlegek					0
II.	Követelések	425 048	255 435	169 613	83 860	508 907
1.	Követelések áruszáll. és szolg. (vevők)	403 703	250 759	152 944	20 950	424 653
2.	Követelések kapcs. Váll.	753	468	285	49 597	50 350
3.	Követelések egyéb rész.	6 695	4 158	2 536	13 281	19 975
4.	Váltókövetelések					0
5.	Egyéb követelések	13 897	49	13 848	32	13 929
6.	Követelések értékelési különbözete					0
7.	Származékos ügyletek poz. ért. Kül.					0
III.	Értékpapírok	2 570	1 596	974	530	3 100
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					0
2.	Egyéb részesedés					0
3.	Saját részvények, saját üzletrészek	2 570	1 596	974	530	3 100
4.	Forgatási célú hit. megtestesítő ép.					0
5.	Értékpapírok értékelési különbözete					0
IV.	Pénzeszközök	52 074	34 034	18 041	8 720	60 794
1.	Pénztár, csekkek	1 452	949	503	243	1 695
2.	Bankbetétek	50 623	33 085	17 538	8 477	59 099
C.	Aktív időbeli elhatárolások	701	437	263	103	803
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
2.	Költségek, ráfordítások aktív i. e.	701	437	263	103	803
3.	Halasztott ráfordítások					0
Eszközök (Aktívák) összesen:		609 053	392 657	216 397	119 108	728 162

S.sz.	MÉRLEG Források (passzívák)	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c)	d)	e)	f)	g=c+f
D.	Saját tőke	87 307	56 128	31 179	18 191	105 498
I.	Jegyzett tőke	65 624	42 188	23 435	13 046	78 670
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni rész.					0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					0
III.	Tőketartalék					0
IV.	Eredménytartalék	19 097	12 277	6 820	3 797	22 894
V.	Lekötött tartalék	2 586	1 662	923	514	3 100
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0				0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka					0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	834	834
E.	Céltartalékok	0	0	0	0	0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					0
3.	Egyéb céltartalék					0
F.	Kötelezettségek	449 895	291 558	158 338	90 019	539 915
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcs.					0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész.					0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazd.					0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	60 000	37 214	22 786	0	60 000
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					0
2.	Átváltoztatható kötvények					0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból					0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	60 000	37 214	22 786	0	60 000
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					0
6.	Tartós kötelezettségek kapcs.					0
7.	Tartós kötelezettségek egyéb rész.					0
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	389 895	254 344	135 552	90 019	479 915
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	51 753	32 099	19 654	0	51 753
	Ebből: az átváltoztatható kötvények					0
2.	Rövid lejáratú hitelek	24 854	15 415	9 439	0	24 854
3.	Vevőktől kapott előlegek					0
4.	Kötelezetts. áruszáll. és szolg. (szállítók)	109 072	83 049	26 023	8 497	117 569
5.	Váltótartozások					0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs.	0	0	0	66 192	66 192
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.	70 719	43 863	26 857	0	70 719
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133 497	79 918	53 579	15 330	148 827
9.	Kötelezettségek értékelési különbözete					0
10.	Származékos ügyletek neg. ért. külf.					0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	72 209	45 081	27 128	10 540	82 749
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					0
2.	Költségek, ráfordítások passzív i. e.	72 209	45 081	27 128	10 540	82 749
3.	Halasztott bevételek					0
H	Szétválasztási különbözet	358	110	248	-358	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		609 770	392 877	216 893	118 391	728 162

Az ágazati eredménykimutatásból jól kitűnik, hogy az engedélyes tevékenységek mindegyike veszteséget okozott. Az ivóvízszolgáltatás vesztesége -36990 Eft-ot, a szennyvízszolgáltatás -29762 Eft-ot tett ki.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. 2013. évben a negatív eredményt csak másodlagos tevékenységeinek köszönhetően kerülte el.

S.sz.	ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL KÉSZÜLT EREDMÉNYKIMUTATÁS	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
a)	b)	c)	d)	e)	f=c+d+e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	771 649	470 646	256 205	1 498 501
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	771 649	470 646	256 205	1 498 501
03.	Saját termelésű készletek állományvált.	4 207	0	8 097	12 304
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				0
II.	Aktivált saját telj. értéke (±03+04)	4 207	0	8 097	12 304
III.	Egyéb bevételek	42 175	17 343	1 625	61 144
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	170 883	96 164	59 762	326 808
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	241 979	165 943	41 459	449 381
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	41 406	11 256	4 989	57 650
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	1 949	1 949
09.	Eladott (közvetített) szolg. értéke	0	0	45 155	45 155
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	454 268	273 363	153 313	880 943
10.	Béreköltség	228 894	143 432	30 097	402 422
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 692	12 980	611	33 284
12.	Bérrámelékek	63 655	40 230	7 372	111 258
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	312 242	196 642	38 080	546 964
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 790	6 419	3 399	25 608
VII.	Egyéb ráfordítások	75 489	34 126	1 833	111 448
	ebből: értékvesztés				0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-39 757	-22 560	69 303	6 986
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
14.	Részesedések ért. árfolyamnyeresége				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
15.	Befekt. pénz. eszk. kam., árfolyamnyer.				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
16.	Egyéb kapott (járó) kam. és kam.jell.	431	263	143	837
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
	Ebből: értékelési különbözet				0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	431	263	143	837
18.	Befektetett pénz. eszk. árfolyamveszt.				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
19.	Fizetendő kam. és kamatjell. ráf.	2 127	7 137	706	9 970
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
20.	Rész., értékp., bankbet. értékvesztése				0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0
	Ebből: értékelési különbözet				0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	2 127	7 137	706	9 970
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 696	-6 875	-563	-9 133
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (±A±B)	-41 453	-29 435	68 740	-2 148
X.	Rendkívüli bevételek	5 000	0	0	5 000
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	66	66
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	5 000	0	-66	4 935
E.	Adózás előtti eredmény (±C±D)	-36 453	-29 435	68 675	2 787
XII.	Adófizetési kötelezettség	537	327	1 089	1 953
F.	Adózott eredmény (±E-XII)	-36 990	-29 762	67 586	834
22.	Eredménytart. liánybev. osztalékra, rész.				0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22-23)	-36 990	-29 762	67 586	834

VI. Egyéb tájékoztatás

1.) Létszám, bér, tiszteletdíj, megbízási díj

A Kft. működését ellenőrző Felügyelő Bizottság tagjainak száma 2013. május 23-ig 3 fő volt, 300 E Ft tiszteletdíjban részesültek. 2013. május 23-tól a tagok száma 6 főre változott, részükre semminemű járandóság nem került kifizetésre

A vállalatvezetés részére 2013. évben az alábbi juttatások történtek:

Megnevezés	E Ft
– Bérkölség	23303
– Egyéb költség	247

2013. évben a munkaviszonyban állók létszáma a kifizetett bér, valamint egyéb juttatások állománycsoport szerinti bontásban az alábbiak:

Megnevezés	Átlagos áll. létsz. (fő)	Bér (E Ft)	Egyéb személyi jell. kif. (E Ft)
Fizikai állomány	97	185266	10245
Szellemi	56	165795	6461
Teljes munkaidősök	153	361061	16706
Részmunkaidősök	9	9168	369
Összesen	162	370229	17075

A fenti táblázat egyéb személyi jellegű kifizetések oszlopa az

- étkezési utalványt
- bérlettérítést, munkabajárás költségterítését
- SZÉP kártya juttatást
- kis értékű ajándékot tartalmazza.

A MOHÁCS-VÍZ Kft., mint Társadalombiztosítási kifizetőhely az alábbi összegeket számfejtette:

Megnevezés	Táppénz (E Ft)	Táppénz hozzájárulás (E Ft)	TGYÁS és GYED (E Ft)
Fizikai állomány	901	293	
Szellemi	164	54	3980
Teljes munkaidősök	1065	347	3980
Részmunkaidősök	6	0	0
Összesen	1071	347	3980

2.) Veszélyes hulladékok adatai

A Kft. 98/2001. (VI.15.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően a veszélyes hulladékok keletkezésével foglalkozó adatszolgáltatást elkészítette.

Az adatok a következők:

Veszélyes Hulladékok jegyzéke EWC Kód & Megnevezésük	Nyitó	Keletkező	Üzemmnökségek leadott hulladéakai (kg)				Záró
			Komló	Mohács	Harkány	Összesen	
08 03 17* veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	0	25	25			25	0
13 02 05* ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	26	379	165		240	405	0
15 01 10* veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	17	84	79		22	101	0
15 02 02* veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törölőkendők, védőruházat	23	34			57	57	0
16 01 07*olajsűrők	1	79	60		20	80	0
20 01 21* fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok	0	8			8	8	0
20 01 33* elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	6	108	100		14	114	0
20 01 35*veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	0	46			46	46	0
	73	763	429		407	836	0

3.) Egyéb adatok

A MOHÁCS-VÍZ Kft. önálló képviselőjére a Kft. ügyvezető igazgatója, együttes képviselőre az ügyvezető igazgató általa felhatalmazott személyek jogosultak a cégkivonat szerint.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért Hardi Krisztina Anna (lakcím: Komló, Bajcsy-Zs. u. 17.) felelős, nyilvántartási száma: 180868.

A társaság mérlege és eredménykimutatása könyvvizsgáló által hitelesített.

A könyvvizsgálót a Kft. megbízás alapján foglalkoztatja.

A MOHÁCS-VÍZ Kft. könyvvizsgálatát az As-Censor Könyvvizsgáló Kft. HU 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3.. cégj. 02 09 064702 Adószám: 11542849-2-02) hajtja végre, melyért 2013. évben 1800 E Ft került elszámolásra.

A Könyvvizsgálatért Faddi László bejegyzett könyvvizsgáló felel.

A **MOHÁCS-VÍZ Kft.** azonosító adatai:

Székhelye:	7700 Mohács, Budapesti országút 1.
Cégjegyzékszám:	02 – 09 – 064179
Adószáma:	11367934-2-02
Statisztikai számjele:	11367934 3600 113 02
Email cím:	mohacsviz@t-online.hu
Honlap:	www. mohacsviz.hu
A társaság képv. jogosult személyek neve:	Csollák István és Dombai Krisztina
A társ. képv. jogosult személyek lakcíme:	7700 Mohács, Szabadság utca 38. 7700 Mohács, Felső-Dunasor utca 8.