

1	1	0	0	4	2	4	2	3	8	1	1	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	6	1	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**MOHÁCSI VÁROSGAZDÁLKODÁSI
ÉS RÉVHAJÓZÁSI**

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

7700 MOHÁCS, SZABADSÁG u. 17.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a társaság 2015. évi éves beszámolójához

1 Általános tájékoztató

A Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Mohács város városgazdálkodási és vagyongazdálkodási feladatait látja el. Ennek keretében kezeli a város önkormányzati tulajdonú lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségeit, végzi a településtudományi szolgáltatást, építőipari kivitelezési és generálkivitelezői megbízásokat végez, vagyongazdálkodóként gazdálkodik a rábízott önkormányzati vagyonnal. A társaságba 2004.01.31-vel, a cégbíróság jogerős végzésével beolvadt a szintén 100 %-ban önkormányzati tulajdonban lévő Mohácsi Révhajózási Kft. Ezzel a társaság tevékenysége kiegészült a révközlekedéssel, a folyami teherszállítással és az építőanyag forgalmazással. A beolvadással a társaság jegyzett tőkéje 180 millió Ft-ra nőtt, melynek egésze Mohács Város Önkormányzatának egyszemélyi tulajdona. A saját tőke összege 2015. december 31-én 663.292 ezer Ft volt.

A társaság a számviteli törvény mindenkor hatályos rendelkezései és a számviteli politikájában foglalt szabályok szerint készítette 2015. évi éves beszámolóját és tett eleget könyvvizelési kötelezettségének. A társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően kettős könyvvitellel alátámasztott éves beszámolót készít. A társaság éves beszámolója és könyvvizelése magyar nyelvű, a számszaki adatokat forintban rögzíti. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással készíti, könyveit elsődleges költségcsoport elszámolással vezeti. (A társaság mérlege a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változatban, eredménykimutatása a 2. sz. melléklet szerinti „A” változatban készült.) A mérleg és eredménykimutatás fordulónapja a tárgyév december 31-e, a mérlegkészítés határideje a tárgyévet követő év február 28-a.

A társaság nettó árbevétele 2014. évben 742 millió Ft, a 2015. évben 900 millió Ft volt.

A társaság 2014. évi adózás előtti nyeresége 2.455 ezer Ft-ban, a mérleg szerinti nyereség 872 ezer Ft-ban realizálódott. A társaság 2015. évi adózás előtti nyeresége 5.595 ezer Ft, mérleg szerinti nyeresége 3.739 ezer Ft volt.

A társaság 2015. évi mérlegének főösszege, az összes eszköz érték 1.422.439 ezer Ft volt. Az összes eszköz értékén belül a tárgyi eszközök értéke 946.815 ezer Ft, melyből az ingatlanok értéke 776.870 ezer Ft volt a mérleg fordulónapján. A követelések összege 2015. december 31-én 160.744 ezer Ft, a kötelezettségek összege 590.658 ezer Ft volt.

2. A mérlegben szereplő eszközök és források értékelése

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a számviteli törvény előírásaival összhangban beszerzési, illetve előállítási költségeken értékelt a társaság, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal. Az eszközök beszerzési, illetve előállítási költségükönél magasabb értékben nem kerültek a mérlegbe. Az eszközök ártérítelésére, értékelési tartalék képzésére nem került sor.

A társaság számviteli politikája szerint:

A beszerzési költség (beszerzési ár) részét képezi:

- a) az eszköz beszerzéséhez, előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön
 - felvétele előtt fizetett – a hitel, a kölcsön feltételként előírt – bankgarancia díja,
 - szerződésben meghatározott, a hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési költség, folyósítási jutalék, a hitel igénybevételéig felszámított rendelkezésre tartási jutalék,
 - szerződés közjegyzői hitelesítésének díja,
 - után az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült kamat,
- b) a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó – az üzembe helyezésig felmerült – biztosítási díj a tényleges összegben.

A tárgyi eszköz biztonságos üzemeltetéséhez, rendeltetésszerű használatához szükséges tartozékok, tartalék alkatrészek beszerzési árban érvényesített értéke is a beszerzési költség (beszerzési ár) része.

A beszerzési költség (beszerzési ár) részét képező tételeket a felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténtekor (legkésőbb az üzembe helyezéskor) kell számításba venni a számlázott, a kivetett összegben. Amennyiben az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig a számla nem érkezett meg, a fizetendő összeget az illetékes hatóság nem állapította meg, akkor az adott tétel értékét a rendelkezésre álló dokumentumok (szerződés, jogszabályi előírás) alapján kell meghatározni. Az így meghatározott érték és a ténylegesen számlázott vagy később módosított fizetendő összeg közötti különbözettel a beszerzési költségeket a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában kell módosítani.

A tárgyi eszköznél értéket növelő beszerzési költségként kell figyelembe venni a meglevő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, továbbá az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítását szolgáló felújítási munka költségét is, kivéve a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munka költségeit.

Az előállítási költségek közé azok a ráfordítások tartoznak, amelyek

- a) az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek,
- b) az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak, továbbá
- c) az eszközre (termékre) megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók.

Értékesítési költségeket és az előállítással közvetlen kapcsolatba nem hozható igazgatási és egyéb általános költségeket a közvetlen önköltség nem tartalmaz.

A befejezetlen építési-szerelési, illetve technológiai szerelési munka közvetlen önköltsége a kalkulációs egység összes elhatárolt közvetlen költsége alapján kerül meghatározásra. Kalkulációs egység egy szerződés szerinti munkánál (egy létesítménynél) nagyobb egység nem lehet.

A mérlegben a vásárolt készletet (anyag, áru) beszerzési áron, a saját termelésű készletet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) előállítási költségen, illetve utókalkuláció szerint közvetlen önköltségen kell értékelni (kimutatni).

A tárgyi eszközök előállítási költségei közé tartoznak mindazok a ráfordítások, amelyek az eszköz előállítása, üzembe helyezése során közvetlenül felmerültek vagy az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak, továbbá amelyek az eszközre megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatóak.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírási módszere bruttó érték alapján lineáris kulcsokkal történik. Az amortizáció elszámolása naptári napokra történik. Az elszámolási időszak havi. A hónapban bekövetkezett állománynövekedéseket és csökkenéseket a naptári napok alapján időarányosan kell figyelembe venni.

A 100 e Ft beszerzési értékhatár alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését a társaság egy összegben, a beszerzéskor számolja el.

Terven felüli értékcsökkenést a társaságnak 2015. évben nem kellett elszámolnia. A társaság a saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken mutatta ki. Az eszközök átértékelésére, értékelési tartalék képzésére nem került sor.

3. Számviteli szétválasztás

A Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft. a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvényben leírtaknak megfelelően elkészítette az ágazati mérlegét és eredménykimutatását.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék gazd.	Összes többi tev.	Számviteli törvény szerint
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	40229	906635	946864
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	49	49
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek		49	49
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	40229	906586	946815
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		776870	776870
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	33507	126145	159652
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6722	3571	10293
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			

16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27	B. Forgóeszközök	66566	406730	473296
28	I. KÉSZLETEK	877	188539	189416
29	Anyagok	877	8841	9718
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek		165896	165896
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk		13802	13802
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	60517	100227	160744
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	49244	66410	115654
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	1894	43196	45090
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5172	117964	123136
50	Pénztár, csekkek	65	1484	1549
51	Bankbetétek	5107	116480	121587
52	C. Aktív időbeli elhatárolások		2279	2279
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		406	406
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		481	481
55	Halasztott ráfordítások		1392	1392
56	Eszközök összesen	97416	1325023	1422439

57	D. Saját tőke	11962	651330	663292
58	I. JEGYZETT TŐKE	45000	135000	180000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK		452351	452351
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6801	20401	27202
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-39839	43578	3739
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	47600	543058	590658
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		519986	519986
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek		24860	24860
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		495126	495126
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	47600	23072	70672
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek		4520	4520
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	41007	5698	46705
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		262	262
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			

95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6593	12592	19185
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	37854	130635	168489
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37854	130635	160840
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		7649	7649
101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	97416	1325023	1422439

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék gazd.	Összes többi tev.	Számvitel törvény szerint
a	b	c	d	E
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	221797	678474	900271
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	221797	678474	900271
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±		-26988	-26988
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke		92631	92631
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	65643	65643
7	III. Egyéb bevételek	9892	15291	25183
8	ebből: visszaírt értékvesztés	1523	1974	3497
9	5 Anyagköltség	23858	103667	127525
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	117097	201998	319095
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8907	37891	46798
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke		1405	1405
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		4770	4770
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	149862	349731	499593
15	10 Bérköltség	67045	242141	309186
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1308	5494	6802
17	12 Bérjárulékok	15449	62885	78334
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	83802	310520	394322
19	VI. Értékcsökkenési leírás	5646	48803	54449
20	VII. Egyéb ráfordítások	31755	5557	37312
21	ebből: értékvesztés	2702	3196	5898
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-39376	44797	5421
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyereség			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			

29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		2431	2431
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		40	40
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		0	2471	2471
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		1299	1299
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		204	204
40		ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		0	1503	1503
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		0	968	968
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)		-39376	45765	6389
44	X. Rendkívüli bevételek				
45	XI. Rendkívüli ráfordítások			794	794
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		0	-794	-794
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)		-39376	44971	5595
48	XII. Adófizetési kötelezettség		463	1393	1856
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)		-39839	43578	3739
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)		-39839	43578	3739

4. A pénzügyi, jövedelmi, vagyoni helyzet bemutatása

A likviditási mutatók alakulása 2011-2015:

Megnevezés	Képlet (mérlegsor)	2011 %	2012 %	2013 %	2014 %	2015 %
Rövid távú likviditás I.	B/FIII	330,75	349,30	659,93	710,02	669,71
Rövid távú likviditás II.	B-BII/FIII	220,80	206,18	483,67	478,85	442,26
Rövid távú likviditás III.	BIV+BIII/FIII	9,73	15,19	93,75	152,40	174,24
Gyorsráta	BIV/FIII	9,73	15,19	93,75	152,40	174,24
Vevő / Szállító	BII I/FIII5	107,01	467,72	2841,75	965,73	247,63

A rövid távú likviditás I. mutató 100 %-nál magasabb értéke alapján a társaság forgóeszközeinek értéke mind a bázis években, mind a tárgyévben meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségeinek összegét. A mutató 200 % fölötti értéke az Európai Unió által alkalmazott értékelési szisztéma szerint is jó. A rövid távú likviditás II. mutató szerint a készletek, a pénzeszközök és értékpapírok, mint az eszközök leglikvidebb részei teljes egészében (442,26 %) fedezik a társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek értékét. A rövid

távú likviditás III. mutató alapján a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek több mint másfélszeresét 174,24 %-át teszik ki. A gyorsráta szerint a pénzeszközök értéke a rövidlejáratú kötelezettségek 174,24 %-a. (A gyorsráta jelen esetben megegyezik a rövid távú likviditás III mutatóval, mert a társaságnak rövidlejáratú értékpapírai nincsenek.) A vevőállomány 247,63 %-a a szállító állománynak, amely a finanszírozás szempontjából kedvező, hiszen a vevőállománnyal finanszírozható a szállító állomány.

Megnevezés	2013 év	2014 év	2015 év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	69 994	117 968	128 879
Adózás előtti eredmény ±	2 675	2 455	5 595
Elszámolt amortizáció +	44 743	49 065	54 449
Elszámolt értékvesztés -	-6 652	-3 497	-5 898
Visszaírt értékvesztés +	15 330	6 652	3 497
Szállítói kötelezettség változása ±	-14 620	10 775	31 956
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-26 284	-1 412	-24 153
Hosszú lejáratú kötelezettségek változása (átsorolás) ±	-4 520	-4 520	-4 520
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-6 725	41 514	43 565
Vevőkövetelés változása ±	-25 964	-29 504	26 781
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	97 349	53 598	-5361
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	4 754	-2 420	2 423
Fizetett adó (nyereség után) –	-1 414	-1 583	-1 856
Fizetett osztalék, részesedés –	0	0	0
Kapott osztalék miatti eredmény korrekció -	0	0	0
Saját tőke egyéb állományváltozása:	-8 678	-3 155	2 401
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	3 296	-77 417	-102 774
Vagyoni értékű jogok vásárlása -			
Befektetett eszközök egyéb állományváltozása ±	3 296	-77 417	-102 774
-ebből beolvadás miatti befektetett eszköznövekedés			
Beruházásokra adott előleg -			

Kapott osztalék +			
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-29 000	-4 520	-4 520
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +			
Kötvénykibocsátás bevétele +			
Hitelfelvétel (hosszú lejáratú hitel) +		60 450	
Véglegesen kapott pénzeszköz +			
Részvénybevonás (tőkeleszállítás) –			
Kötvény visszafizetés –			
Hiteltörlesztés, visszafizetés –	-29 000	-64 970	-4 520
Véglegesen átadott pénzeszköz –			
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	44 290	36 031	21 585

A mutatószámok minősítése alapján a társaság rövid távú likviditási helyzete 2015. évben is kedvező képet mutat, az előző évhez képest némi javulás tapasztalható.

A jövedelmi helyzet alakulása 2011-2015:

Megnevezés	Mérleg-hivatkozások	2011 %	2012 %	2013 %	2014 %	2015 %
Nettó árbevétel	EI	971 737	814 532	656 504	742049	900271
Bruttó termelési érték	I+II03+II04	999 467	815 906	671 763	743192	965914
Üzemi tevékenység eredménye	A	19 863	30 480	3 130	1695	5421
Pénzügyi műveletek eredménye	B	-7 475	-1 209	-455	760	968
Szokásos vállalkozási eredmény	C	12 388	29 271	2 675	2455	6389
Rendkívüli eredmény	D	0	5	0	0	-794
Adózás előtti eredmény	E	12 388	29 276	2 675	2455	5595
Adózott eredmény	F	9 902	25 069	1 261	872	3739
Mérleg szerinti eredmény	G	9 902	25 069	1 261	872	3739

A vagyoni helyzet alakulása 2011-2015:

Megnevezés	Képlet	2011	2012	2013	2014	2015
Mérlegadatok						
Jegyzett tőke eFt	DI	180 000	180 000	180 000	180000	180000
Tőketartalék eFt	DII	599 186	452 351	452 351	452351	452351
Eredménytartalék eFt	DIII	121 993	0	25 069	26330	27202
Mérleg szerinti eredmény eFt	DVI	9 902	25 069	1 261	872	3739
Saját tőke eFt	D	911 081	657 420	658 681	659553	663292

Mutatószámok						
Eladósodottság mértéke %	F/D	80,68	101,30	89,81	89,74	89,05
Nettó eladósodottság %	F-BII/D	61,69	70,87	70,35	66,39	64,82
Árbevételre vetített eladósodottság %	F-BIV-BIII/EI	74,07	79,16	80,26	66,08	51,93
Rövid távú eladósodottság %	FIII-BIV-BIII/EI	14,61	14,56	0,66	-4,71	5,83
Befektetett eszközök aránya %	A/A+B+C	70,80	64,96	65,25	65,28	66,57
Befektetett eszközök fedezettsége %	D/A	72,14	71,60	75,69	73,40	70,05
Idegen tőke aránya %	E+F+G/Források	48,93	53,49	50,61	52,08	53,37

5. Specifikus információk

A társaság számviteli politikájában változás nem következett be.

A társaság 2013. évben Hulladékgazdálkodási törvény változása miatt gazdálkodási formát váltott, 2013. november 1-től nonprofit Kft-ként működik. A társaság közhasznú tevékenységet 2015. évben nem végzett.

A társaság 2001. évben a mohácsi ipari park beruházásaihoz 62.021.600,- Ft állami támogatást kapott, melyet passzív időbeli elhatárolásként elhatárolt. A passzív időbeli elhatárolás összege 2015. évben az elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent.

A társaságnál utoljára 2001. évben volt átfogó, általános APEH ellenőrzés, mely az 1996-2000. évek költségvetési kapcsolatait vonta vizsgálat alá. Az akkori megállapítások a költségvetési kapcsolatok nagyságrendjéhez képest jelentéktelenek voltak.

A társaságnál veszélyes hulladék nem keletkezett. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségek nincsenek, ebből következően a garanciális kötelezettségekre céltartalék képzés nem volt. Az adózott eredményből lekötött, fel nem osztható eredménytartalék nincs.

Hosszúlejáratú kötelezettségek:

2009. évben 56,5 millió Ft hosszúlejáratú beruházási hitelt vettünk fel a szennyvíz tisztító mű felújítására, a hitel lejárat 2022. június 10. A hitelt negyedévente törlesztjük, a törlesztő részlet 1.130 e Ft. A hitel annak ellenére fennáll, hogy a szennyvíztisztító üzemeltetését a víziközmű törvény módosítása értelmében át kellett adnunk a Mohács-Víz Kft-nek, ugyanis a hitelező pénzintézet nem járult hozzá a hitel átadásához. A Mohács-Víz Kft illetve annak jogutóda ezeket a költségeinket megtéríti. A hosszúlejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki a kezelésünkbe átadott önkormányzati bérletlakások könyv szerinti értékét, mely 2015. év végén 487.721 e Ft volt.

A társaságnál üzleti vagy cégérték nincs az immateriális javak között. 2015. évben eszközátértékelés, értékhelyesbítés nem volt. A kapott összeget meghaladó visszafizetendő kötelezettsége a társaságnak nincs.

Vevőktől kapott előlege a 2015. évi mérleg fordulónapján nincs a társaságnak. A társaságnak készletre adott előlege nincs.

2015 évben 5.590 eFt behajthatatlan követelés került leírásra.

A Hulladékról szóló 2014. évi CLXXXV. törvény rendelkezik arról, hogy számviteli szétválasztást kell alkalmazni azoknak a vállalkozásoknak, amelyek nemcsak

hulladékgazdálkodással foglalkoznak azért, hogy a keresztfinanszírozást elkerüljük. E rendelkezéseknek eleget tettünk.

A társaság tevékenységének ellenőrzését 3 fős felügyelő bizottság látta el. A felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért 2015. évben összesen 210.000,- Ft (70.000,- Ft/fő) tiszteletdíj került kifizetésre. A testület tagjai előlegben, kölcsönben nem részesültek.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót köteles aláírni: Hüber Ádám ügyvezető igazgató. A társaság könyvviteli feladatainak irányítását munkaviszonyban Kohl Mária gazdasági vezető, mérlegképes könyvelő végzi.

A társaság könyvvizsgálója Faddi László kamarai tag könyvvizsgáló, kamarai bejegyzési száma 001550, a részére kifizetett könyvvizsgálói díj 2015. évi összege bruttó 2.515 ezer Ft volt, egyéb nem könyvvizsgálati szolgáltatást a könyvvizsgáló a társaságnak nem végzett.

A társaságnak 2015. évben export tevékenysége nem volt, exporttámogatásban nem részesült.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások bemutatása:

A társaságnál 2015. évben rendkívüli bevétel nem volt. A rendkívüli ráfordítás 794 eFt, mely jogerős bírósági ítélet alapján került elszámolásra.

A 2015. évi létszám és bér adatok bemutatása:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám fő	Bruttó átlagkereset Ft/fő/hó
Fizikai dolgozók	113	140.968
Szellemi dolgozók	27	361.969
Összesen:	140	183.703

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása:

A társaság 2014. évben 3.497 eFt értékvesztést számolt el 50.129 eFt összegű fizetési határidőn túli vevőkövetelésre, az éven túli lejárt követelés összege 38.016 eFt volt. A 2015. évi értékvesztés 5.898 eFt volt, 85.616 e Ft összegű fizetési határidőn túli vevőkövetelésre, az éven túli lejárt követelés összege 61 322 eFt.

Társasági adóalap korrekciós tételek bemutatása 2015. év:

Növelő tételek	e Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök értéke	54 449
Követelésekre elszámolt értékvesztés, előző évben elszámolt értékvesztés	5 898
Jogerős határozatban megállapított bírság	220
Nem a vállalkozással kapcsolatos költség	1 370
Növelő tételek összesen:	61 937

Csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, kivezetett eszközök értéke	54 449
Értékvesztés elismert mértéke	3 497
Csökkentő tételek összesen	57 946

A tárgyi eszközök bemutatása 2015. év:

Adatok 1000 forintban

Megnevezés	Ingatlanok	Termelő gépek, berendezések	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó állomány	948.932	326.945	53.046	1.328.923
Növekedés	82.574	16.508	3.597	102.680
Csökkenés		1.261	991	2.252
Záró állomány	1.031.506	342.192	55.652	1.429.351
Értékcsökkenés				
Nyitó állomány	229.633	159.693	41.058	430.384
Növekedés				
Csökkenés		1.261	991	2.252
Tárgyévi értékcsökkenés	25.003	24.108	5.292	54.403
Záró állomány	254.636	182.540	45.359	482.535
Nettó érték	776.870	159.652	10.293	946.816

Mohács, 2015. március 30.



.....
Húber Ádám Mohácsi Városgazdálkodási és
üzgyvezető igazgató Hajózási Nonprofit Kft.
7700 Mohács, Szabadság u. 17. Pf. 53.
Tel: 69/305-183, Fax: 69/305-182