

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 2017. 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, építőipari kivitelezési és generálkivitelezői megbízásokat végez, vagyongazdálkodóként gazdálkodik a rábízott önkormányzati vagyonnal, illetve 2017. március 31-ig végezte a településtisztasági szolgáltatást.

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.

2017. március 31-ével a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási ágazat, annak eszközei és vagyona a Pécsi Törvényszék Cégbírósága 02-09-061712/14. számú bejegyző végzésével társaságunkból kivált és beolvadt a Dél-Kom Nonprofit Kft-be. Ezzel az átalakulással társaságunk jegyzett tőkéje 173.500 e Ft-ra csökkent, melynek egyszemélyi tulajdonosa Mohács Város Önkormányzata. A saját tőke összege 2017. december 31-én 647.717 ezer Ft volt.

A társaság a számviteli törvény mindenkor hatályos rendelkezései és a számviteli politikájában foglalt szabályok szerint készítette 2017. 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 költségneveléssel 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 2016. évben 655 millió Ft, a 2017. évben 562 millió Ft volt. Az árbevétel csökkenés a hulladék ágazat kiválásának tudható be.

A társaság 2016. évi adózás előtti nyeresége 5.762 ezer Ft-ban, a mérleg szerinti nyereség 4.192 ezer Ft-ban realizálódott. A társaság 2017. évi adózás előtti nyeresége 8.266 ezer Ft, mérleg szerinti nyeresége 7.103 ezer Ft volt.

A társaság 2017. évi mérlegének főösszege, az összes eszköz érték 1.403.243 ezer Ft volt. Az összes eszköz értékén belül a tárgyi eszközök értéke 886.369 ezer Ft, melyből az ingatlanok értéke 758.360 ezer Ft volt a mérleg fordulónapján. A követelések összege 2017. december 31-én 115.119 ezer Ft, a kötelezettségek összege 608.696 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 értékelte a társaság, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal. Az eszközök beszerzési, illetve előállítási költségükönél magasabb értékben nem kerültek a mérlegbe. Az eszközök ártértékelésére, 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 igénybevételeig felszámított rendelkezésre tartási jutalék,
 - szerződés közjegyzői hitelesítésének díja,
 - felvétele 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 2017. 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 a beolvadásos kiválás napjáig, azaz 2017. március 31-ig elkészítette az ágazati mérlegét.

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ágazati mérlege 2017.03.31.

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Összes tevékenység	Hulladék- gazdálkodás	Egyéb tevékeny- ségek
Befektetett eszközök	959 111	33 398	925 713
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 117		1 117
Szellemi termékek	1 117		1 117
TÁRGYI ESZKÖZÖK	957 994	33 398	924 596
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	798 318		798 318
Műszaki berendezések, gépek, járművek	152 439	29 053	123 386
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 237	4 345	2 892
Forgóeszközök	463 320	37 050	426 270
KÉSZLETEK	185 903	422	185 481
Anyagok	7 672	422	7 250
Befejezetlen termelés és félkész termékek	136 770		136 770
Áruk	41 461		41 461
KÖVETELÉSEK	139 454	36 628	102 826
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	137 332	36 628	100 704
Egyéb követelések	2 122		2 122
PÉNZESZKÖZÖK	137 963		137 963
Pénztár, csekkek	419		419
Bankbetétek	137 544		137 544
Aktív időbeli elhatárolások	41 096		41 096
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 756		40 756
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	340		340
Eszközök (aktívák) összesen	1 463 527	70 448	1 393 079
Saját tőke	649 052	26 871	622 181
JEGYZETT TŐKE	180 000	6 500	173 500
TŐKETARTALÉK	432 223		432 223
EREDMÉNYTARTALÉK	36 829	20 371	16 458
Kötelezettségek	637 301	6 956	630 345
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	543 801		543 801
Beruházási és fejlesztési hitelek	20 340		20 340
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	523 461		523 461
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	93 500	6 956	86 544
Rövid lejáratú hitelek	3 390		3 390
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	42 904		42 904
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	580		580
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 626	6 956	39 670
Passzív időbeli elhatárolások	177 174	36 621	140 553
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	159 215	33 398	125 817
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 959	3 223	14 736
Források (passzívák) összesen	1 463 527	70 448	1 393 079

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ágazati eredménykimutatása
2017.01.01.-2017.03.31.

A tétel megnevezése	Összeg ezer Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	180 386
Értékesítés nettó árbevétele	180 386
Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-17 008
Aktivált saját teljesítmények értéke	-17 008
Egyéb bevételek	15 702
ebből: visszaírt értékvesztés	2 584
Anyagköltség	29 848
Igénybe vett szolgáltatások értéke	43 924
Egyéb szolgáltatások értéke	10 002
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 174
Anyagjellegű ráfordítások	85 948
Béreköltség	65 287
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 250
Bérfelárulások	13 908
Személyi jellegű ráfordítások	81 445
Értékcsökkenési leírás	14 747
Egyéb ráfordítások	15 077
ebből: értékvesztés	2 549
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-18 137
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	340
Pénzügyi műveletek bevételei	340
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	294
Pénzügyi műveletek ráfordításai	294
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	46
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-18 091
Adófizetési kötelezettség	361
ADÓZOTT EREDMÉNY	-18 452

4. Szervezeti változások - a hulladékgazdálkodási ágazat kiválása

2017. március 31-ével a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási ágazat, annak eszközei és vagyona a Pécsi Törvényszék Cégbírósága 02-09-061712/14. számú bejegyző végzésével társaságunkból kivált és a kiválással egy időben beolvadt a Dél-Kom Nonprofit Kft-be (cégjegyzékszám: 02-09-064556). Az átalakulással társaságunk jegyzett tőkéje 180.000 eFt-ról 173.500 e Ft-ra csökkent, melynek egyszemélyi tulajdonosa változatlanul Mohács Város Önkormányzata.

Az alábbiakban bemutatjuk a kiválás eszközökre és forrásokra gyakorolt hatását:

A befektetett eszközök állománya csökkent 33.398 e Ft-tal az átadott járművek, tárgyi eszközök értékével. A kiválás következtében a készletek értéke 422 e Ft-tal csökkent. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos teljes vevő állomány értéke 36.628 e Ft a kiváló ágazat vagyonába került. A jegyzett tőkének összege 6.500 e Ft-tal, az eredménytartalékunk 20.371 e Ft-tal csökkent. A kiváló ágazathoz került 6.956 e Ft rövid lejáratú kötelezettség, 36.621 e Ft passzív időbeli elhatárolás (tartalmában eszközpályázathoz elnyert támogatás elhatárolt része 33.398 e Ft összegben, illetve, illetve 3.223 e Ft elhatárolt költség).

Átalakulási vagyonmérleg 2017.03.31.

A tétel megnevezése	Kiválás előtti vagyon	Kiválás miatti vagyon változás	Kiválás utáni vagyon
Eszközök (aktívák)			
Befektetett eszközök	959 111	33 398	925 713
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 117		1 117
Szellemi termékek	1 117		1 117
TÁRGYI ESZKÖZÖK	957 994	33 398	924 596
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	798 318		798 318
Műszaki berendezések, gépek, járművek	152 439	29 053	123 386
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 237	4 345	2 892
Forgóeszközök	463 320	37 050	426 270
KÉSZLETEK	185 903	422	185 481
Anyagok	7 672	422	7 250
Befejezetlen termelés és félkész termékek	136 770		136 770
Áruk	41 461		41 461
KÖVETELÉSEK	139 454	36 628	102 826
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	137 332	36 628	100 704
Egyéb követelések	2 122		2 122
PÉNZESZKÖZÖK	137 963		137 963
Pénztár, csekkek	419		419
Bankbetétek	137 544		137 544
A tétel megnevezése	Kiválás	Kiválás	Kiválás

	előtti vagyon	miatti vagyon változás	utáni vagyon
Aktív időbeli elhatárolások	41 096		41 096
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 756		40 756
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	340		340
Eszközök (aktívák) összesen	1 463 527	70 448	1 393 079
Források (passzívák)			
Saját tőke	649 052	26 871	622 181
JEGYZETT TŐKE	180 000	6 500	173 500
TŐKETARTALÉK	432 223		432 223
EREDMÉNYTARTALÉK	36 829	20 371	16 458
Kötelezettségek	637 301	6 956	630 345
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	543 801		543 801
Beruházási és fejlesztési hitelek	20 340		20 340
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	523 461		523 461
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	93 500	6 956	86 544
Rövid lejáratú hitelek	3 390		3 390
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	42 904		42 904
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	580		580
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 626	6 956	39 670
Passzív időbeli elhatárolások	177 174	36 621	140 553
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	159 215	33 398	125 817
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 959	3 223	14 736
Források (passzívák) összesen	1 463 527	70 448	1 393 079

5. A pénzügyi, jövedelmi, vagyoni helyzet bemutatása

A likviditási mutatók alakulása 2013-2017:

Megnevezés	Képlet (mérlegsor)	2013 %	2014 %	2015 %	2016 %	2017 %
Rövid távú likviditás I.	B/FIII	659,93	710,02	669,71	502.96	737.80
Rövid távú likviditás II.	B-BII/FIII	483,67	478,85	442.26	351.95	572.20
Rövid távú likviditás III.	BIV+BIII/FIII	93,75	152,40	174.24	160.79	133.63
Gyorsráta	BIV/FIII	93,75	152,40	174.24	160.79	133.63
Vevő / Szállító	BII 1/FIII5	2841,75	965,73	247.63	238.65	305.43

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 (572,20 %) fedezik a társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek értékét. A rövid távú likviditás III. mutató alapján a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 133,63 %-át teszik ki. A gyorsráta szerint a pénzeszközök értéke a rövidlejáratú kötelezettségek 133,63 %-a. (A gyorsráta jelen esetben megegyezik a rövid távú likviditás III mutatóval, mert a társaságnak rövidlejáratú értékpapírai nincsenek.) A vevőállomány 305,43 %-a a szállító állománynak, amely a finanszírozás szempontjából kedvező, hiszen a vevőállománnyal finanszírozható a szállító állomány.

A jövedelmi helyzet alakulása 2013-2017:

Megnevezés	Mérleg-hivatkozás	2013 %	2014 %	2015 %	2016 %	2017 %
Nettó árbevétel	EI	656 504	742 049	900 271	655 220	561 779
Bruttó termelési érték	I+II03+II04	671 763	743 192	965 914	680 146	661 707
Üzemi tevékenység eredménye	A	3 130	1 695	5 421	4 928	8 161
Pénzügyi műveletek eredménye	B	-455	760	968	1 297	105
Adózás előtti eredmény	C	2 675	2 455	5 595	5 762	8 266
Adózott eredmény	D	1 261	872	3 739	4 192	7 103

A vagyoni helyzet alakulása 2013-2017:

Megnevezés	Képlet	2013	2014	2015	2016	2017
Mérlegadatok						
Jegyzett tőke eFt	DI	180 000	180 000	180 000	180 000	173 500
Tőketartalék eFt	DIII	452 351	452 351	452 351	452 351	452 351
Eredménytartalék eFt	DIV	25 069	26 330	27 202	30 942	14 763
Adózott eredmény eFt	DVII	1 261	872	3 739	4 192	7 103
Saját tőke eFt	D	658 681	659 553	663 292	667 485	647 717
Mutatószámok						
Eladósodottság mértéke %	F/D	89,81	89,74	89,05	97,37	93,97
Nettó eladósodottság %	F-BII/D	70,35	66,39	64,82	73,36	76,20
Árbevételre vetített eladósodottság %	F-BIV-BIII/EI	80,26	66,08	51,93	73,11	91,82
Rövid távú eladósodottság %	FIII-BIV-BIII/EI	0,66	-4,71	5,83	9,86	-4,16
Befektetett eszközök aránya %	A/A+B+C	65,25	65,28	66,57	64,54	63,24
Befektetett eszközök fedezettsége %	D/A	75,69	73,40	70,05	68,48	72,99
Idegen tőke aránya %	E+F+G/Források	50,61	52,08	53,37	55,80	53,84

Cash-flow alakulása 2015-2017:

MEGNEVEZÉS	2015 év	2016 év	2017 év
I. Pénzeszközök változása szokásos tevékenységből	128 879	110 822	-75 285
Adózás előtti eredmény ±	5 595	5 762	8 266
Elszámolt amortizáció +	54 449	58 810	58 799
Elszámolt értékvesztés -	-5 898	-2 584	-1 781
Visszaírt értékvesztés +	3 497	5 898	2 584
Szállítói kötelezettség változása ±	31 956	16 506	-31 299
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-24 153	23 634	-956
ebből kiválás miatti változás			-6 956
Hosszú lejáratú kötelezettségek változása (átsorolás) ±	-4 520	-4 520	-4 520
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	43 565	24 318	-45 977
ebből kiválás miatti változás			-36 621
Vevőkövetelés változása ±	26 781	-35 199	53 385
ebből kiválás miatti vevőkövetelés változás			36 628
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-5 361	21 667	-109 689
ebből befejezettlen építőipari kivitelezés változása			-86 116
ebből kiválás miatti készletváltozás			422
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 423	1 414	-2 131
Fizetett adó (nyereség után) -	-1 856	-1 570	-1 163
Fizetett osztalék, részesedés -	0	0	0
Kapott osztalék miatti eredmény korrekció -	0	0	0
Saját tőke egyéb állományváltozása:	2 401	-3 314	-803
II. Pénzeszközök változása befektetési tevékenységből	-102 774	-86 725	28 623
Vagyoni értékű jogok vásárlása -			
Befektetett eszközök egyéb állományváltozása ±	-102 774	-86 725	-4 775
Kiválás miatti befektetett eszköz csökkenés			33 398
Beruházásokra adott előleg -			
Kapott osztalék +			
III. Pénzeszköz változás pénzügyi műveletekből	-4 520	23 676	-31 353
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +			
Kötvénykibocsátás bevétele +			
Hitelfelvétel (hosszú lejáratú hitel) +		28 196	38
Véglegesen kapott pénzeszköz +			
Részvénybevonás (tőkeleszállítás) -			
Kötvény visszafizetés -			
Kiválás miatti jegyzett tőke csökkenés			-6 500
Kiválás miatti eredménytartalék csökkenés			-20 371
Hiteltörlesztés, visszafizetés -	-4 520	-4 520	-4 520
Véglegesen átadott pénzeszköz -			
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	21 585	47 773	-78 015

6. 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 2017. évben nem végzett.

A társaság 2001. évben a mohácsi ipari park beruházásaihoz 62.021.600,- Ft állami támogatást kapott, melyet passzív időbeli elhatárolásként elhatárolt. Szintén elhatárolásra került a 2014 évben kapott 44.778 e Ft OHÜ támogatás, illetve a 2015. évben kikötői alpinfrastruktúra fejlesztésére kapott 47.686 e Ft. A passzív időbeli elhatárolás összege 2017. évben az elszámolt értékcsökkenés összegével, illetve a hulladékágazat kiválása miatt átadott passzív időbeli elhatárolásként elszámolt OHÜ támogatás 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.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 2009. évben 56,5 millió Ft hosszú lejáratú 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 pénzügyi intézmény nem járult hozzá a hitel átadásához. A Mohács-Víz Kft. illetve annak jogutódja ezeket a költségeinket megtéríti. A hosszú lejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki a kezelésünkbe átadott önkormányzati bérletek könyv szerinti értékét, mely 2017. év végén 512.923 e Ft volt.

A társaságnál üzleti vagy cégérték nincs az immateriális javak között. 2017. évben eszközátértékelés, értékhelyesbítés nem volt. A kapott összeget meghaladó visszafizetendő kötelezettsége a társaságnak nincs.

Vevőktől kapott előlege a 2017. évi mérleg fordulónapján nincs a társaságnak, készletre adott előlege sincs. Beruházásra adott előleg: 5.929 e Ft, mely a Sziget komp gázmotorjainak a felújítására és hajócsavar gyártására adott előleget tartalmazza.

A pénzeszközök értéke jelentősen, 46 %-kal csökkent, ami a nagy volumenű építési beruházáshoz vásárolt anyagok beszerzésével kapcsolatos.

A „Gödör Társasház”-ban 6 db eladatlan lakás illetve egy 1 db üzlet található, önköltsége a befejezetlen termelés között 140.375 e Ft értékkel szerepel.

Ebben az évben társaságunk elkezdte a volt Temaforg gyárépületének déli részén 18 db, többségében Dunára néző, reprezentatív lakás illetve garázsok építését. 1 darab lakás, és 1 darab garázs került értékesítésre 2017 évben, ennek arányos része költségként került elszámolásra, a fennmaradó költségek a befejezetlen termelés összegében szerepelnek. Értékük: 98.369 e Ft.

Az értékesítés nettó árbevételének csökkenése a hulladék ágazat kiválásával magyarázható.

2017 évben 138 e Ft behajthatatlan követelés került leírásra.

A Hulladékról szóló 2014. évi CLXXXV. törvény rendelkezik arról, hogy számviteli szétválasztást kell alkalmazni azoknak a vállalkozásoknak, amelyek nem csak 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 2017. 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 2017. évi összege bruttó 2.515 ezer Ft volt, egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatást a könyvvizsgáló a társaságnak nem végzett.

A társaságnak 2017. évben export tevékenysége nem volt, exporttámogatásban nem részesült.

A 2017. évi létszám és bér adatok bemutatása:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám fő	Bruttó átlagkereset Ft/fő/hó
Fizikai dolgozók	98	170.223
Szellemi dolgozók	23	338.457
Összesen:	121	202.201

A kormány által előírt kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelés a kft-re vetítve 10,9 % béremelést jelentett 2017 évben.

A Felügyelő Bizottság és a Tulajdonos döntése alapján a hajózási ágazat 18 dolgozója, (hajóvezetők és géptiszt) 2017 áprilisától plusz 11,11 % béremelésben részesült.

Az eredmény kimutatásban látható kismértékű személyi jellegű ráfordítás csökkenés a kiválás miatti dolgozói létszámcsökkenéssel illetve az előírt béremeléssel magyarázható.

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása:

A társaság 2016. évben 2.584 e Ft értékvesztést számolt el 47.798 e Ft összegű fizetési határidőn túli vevőkövetelésre, az éven túli lejárt követelés összege 41.575 e Ft volt. A 2017. évi értékvesztés 1.781 e Ft volt, 31.821 e Ft összegű fizetési határidőn túli vevőkövetelésre, az éven túli lejárt követelés összege 28.162 e Ft.

Társasági adóalap korrekciós tételek bemutatása 2017. év:


Növelő tételek	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	58.799
Követelésekre elszámolt értékvesztés	1.781
Jogerős határozatban megállapított bírság	100
Nem a vállalkozással kapcsolatos költség	1.438
Növelő tételek összesen:	62.118
Csökkentő tételek	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	58.799
Értékvesztés adóévben visszaírt összege	2.584
Csökkentő tételek összesen	61.383

A tárgyi eszközök bemutatása 2017. év:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Termelő gépek, berendezések	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó állomány	1.087.601	360.219	57.603	1.505.423
Növekedés	1.344	16.977	8.041	26.362
Csökkenés	21.959	37.780	15.365	75.104
Záró állomány	1.066.986	339.416	50.279	1.456.681
Értécsökkenés				
Nyitó állomány	282.209	199.894	49.703	531.806
Növekedés	357	1.542	93	1.992
Csökkenés	2.363	8.727	11.022	22.112
Tárgyévi értécsökkenés	28.423	25.601	4.603	58.627
Záró állomány	308.626	218.310	43.377	570.313
Nettó érték	758.360	121.106	6.902	886.368

Mohács, 2018. március 23.


Húber Ádám
ügyvezető igazgató

Mohácsi Városgazdálkodási és
Révhajózási Nonprofit Kft.
7700 Mohács, Szabadság u. 17. Pf. 53
Tel: 69/305-183, Fax: 69 305-182
2.