

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 2014. évi éves beszámolójához

1 Általános tájékoztató

A Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Mohács város városgazdálkodási és vagyonezelési feladatait látja el. Ennek keretében kezeli a város önkormányzati tulajdonú lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségeit, végzi a településtudasági szolgáltatást, építőipari kivitelezési és generálkivitelezői megbízásokat végez, vagyonezelőként gazdálkodik a rábízott önkormányzati vagyonnal. Címtulajdonosként működteti a Mohácsi Ipari Parkot. 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 2014. december 31-én 659.553 ezer Ft volt.

A társaság a számviteli törvény mindenkor hatályos rendelkezései és a számviteli politikájában foglalt szabályok szerint készítette 2014. évi éves beszámolóját és tett eleget könyvvezetési kötelezettségének. A társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően kettős könyvvitellet alátámasztott éves beszámolót készít. A társaság éves beszámolója és könyvvezetése 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 költségnem 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 2013. évben 657 millió Ft, a 2014. évben 742 millió Ft volt.

A társaság 2013. évi adózás előtti nyeresége 2.675 ezer Ft-ban, a mérleg szerinti nyereség 1.261 ezer Ft-ban realizálódott. A társaság 2014. évi adózás előtti nyeresége 2.455 ezer Ft, mérleg szerinti nyeresége 872 ezer Ft volt.

A társaság 2014. évi mérlegének főösszege, az összes eszköz érték 1.376.372 ezer Ft volt. Az összes eszköz értékén belül a tárgyi eszközök értéke 898.539 ezer Ft, melyből az ingatlanok értéke 719.299 ezer Ft volt a mérleg fordulónapján. A követelések összege 2014. december 31-én 154.047 ezer Ft, a kötelezettségek összege 591.895 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 költségüknél 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 igénybevételéig felszámított rendelkezésre tartási jutalék,
 - szerződés közjegyzői hitelesítésének díja,
 - után az üzembe helyezéssel, a raktárba történő beszállításig felmerült kamat,

- b) a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó – az üzembe helyezéssel 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 helyezéssel, 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 meglévő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, továbbá az elhasználandó 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 200 e Ft beszerzési értékhatár alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését a társaság egy összegben, a beszerzéskor számolja el.

Terven felüli értékcsökkenést a társaságnak 2014. 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.	Számvitel törvény szerint
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	43108	855431	898539
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	43108	855431	898539
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		719299	719299
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	33184	134068	167252
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9924	2064	11988
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	55781	417350	473131
28	I. KÉSZLETEK	2455	215078	217533
29	Anyagok	2455	6986	9441
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek		192885	192885
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk		15207	15207
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	48454	105593	154047
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	46904	95531	142435
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		5411	5411
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	1550	4651	6201
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	4872	96679	101551
50	Pénztár, csekkek	78	1563	1641
51	Bankbetétek	4794	95116	99910
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	4702	4702
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		177	177
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		4525	4525
55	Halasztott ráfordítások			

56	Eszközök összesen	98889	1277483	1376372
----	-------------------	-------	---------	---------

57	D. Saját tőke	32482	627071	659553
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	6582	19748	26330
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	-19100	19972	872
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	24943	566952	591895
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	1522	523737	525259
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek		29380	29380
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	1522	494357	495879
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23421	43215	66636
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek		4520	4520
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	11089	3660	14749

	(szállítók)			
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		523	523
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12332	34512	46844
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	41464	83460	124924
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41464	76664	118128
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		6796	6796
101	Halasztott bevételek			
102	Források összesen	98889	1277483	1376372

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék gazd.	Összes többi tev.	Számvitel törvény szerint
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	202299	539750	742049
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	202299	539750	742049
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±		-43903	-43903
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke		45046	45046
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	1143	1143
7	III. Egyéb bevételek	8788	46171	54959
8	ebből: visszaírt értékvesztés	1349	5303	6652
9	5 Anyagköltség	23591	100573	124164
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	92652	59491	152143
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	10060	36766	46826
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke		4986	4986
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		3172	3172
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	126303	204988	331291
15	10 Bérköltség	48015	238777	286792
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	862	8682	9544
17	12 Bérjárulékok	10615	61825	72440
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	59492	309284	368776
19	VI. Értékcsökkenési leírás	3473	45592	49065
20	VII. Egyéb ráfordítások	40523	6801	47324
21	ebből: értékvesztés	1523	1974	3497

22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-18704	20399	1695
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	0		0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	2233	2233
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	233	233
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	2466	2466
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	1527	1527
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	179	179
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	0	1706	1706
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	760	760
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-18704	21159	2455
44	X. Rendkívüli bevételek	0		0
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-18704	21159	2455
48	XII. Adófizetési kötelezettség	396	1187	1583
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-19100	19972	872
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-19100	19972	872

4. A pénzügyi, jövedelmi, vagyoni helyzet bemutatása

A likviditási mutatók alakulása 2010-2014:

Megnevezés	Képlet (mérlegsor)	2010 %	2011 %	2012 %	2013 %	2014 %
Rövid távú likviditás I.	B/FIII	338,17	330,75	349,30	659,93	710,02
Rövid távú likviditás II.	B-BII/FIII	248,72	220,80	206,18	483,67	478,85
Rövid távú likviditás III.	BIV+BIII/FIII	34,85	9,73	15,19	93,75	152,40

Gyorsráta	BIV/FIII	34,85	9,73	15,19	93,75	152,40
Vevő / Szállító	BII 1/FIII5	502,93	107,01	467,72	2841,75	965,73

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 mutatót 200 % fölötti értéke az Európai Unió által alkalmazott értékelési szisztéma szerint is jó. A likviditási mutatók értéke nőtt a bázis időszaki értékekhez viszonyítva, jónak minősülnek. A rövid távú likviditás II. mutató szerint a készletek, a pénzeszközök és értékpapírok, mint az eszközök leglikvidebb részei teljes egészében (478,85 %) fedezik a társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek értékét. A rövid távú likviditás III. mutató alapján a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek több mint másfélszeresét 152,4 %-át teszik ki. A gyorsráta szerint a pénzeszközök értéke a rövidlejáratú kötelezettségek 152,4 %-a. (A gyorsráta jelen esetben megegyezik a rövid távú likviditás III mutatóval, mert a társaságnak rövidlejáratú értékpapírjai nincsenek.) A vevőállomány 965,73 %-a a szállító állománynak, amely a finanszírozás szempontjából kedvező, hiszen a vevőállománnyal finanszírozható a szállító állomány.

Megnevezés	2012 év	2013 év	2014 év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-213 473	69 994	117 968
Adózás előtti eredmény ±	29 276	2 675	2 455
Elszámolt amortizáció +	73 793	44 743	49 065
Elszámolt értékvesztés -	-15 330	-6 652	-3 497
Visszaírt értékvesztés +	3 229	15 330	6 652
Szállítói kötelezettség változása ±	-43 630	-14 620	10 775
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	27 619	-26 284	-1 412
Hosszú lejáratú kötelezettségek változása (átsorolás) ±	-1 494	-4 520	-4 520
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-47 609	-6 725	41 514
Vevőkövetelés változása ±	-20 381	-25 964	-29 504
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	58 353	97 349	53 598
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-6 463	4 754	-2 420
Fizetett adó (nyereség után) –	-4 207	-1 414	-1 583
Fizetett osztalék, részesedés –	0	0	0

Kapott osztalék miatti eredmény korrekció -	0	0	0
Saját tőke egyéb állományváltozása:	-266 629	-8 678	-3 155
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	270 920	3 296	-77 417
Vagyoni értékű jogok vásárlása -			
Befektetett eszközök egyéb állományváltozása ±	270 920	3 296	-77 417
-ebből beolvadás miatti befektetett eszköznövekedés			
Beruházásokra adott előleg -			
Kapott osztalék +			
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-51 520	-29 000	-4 520
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +			
Kötvénykibocsátás bevétele +			
Hitelfelvétel (hosszú lejáratú hitel) +			60 450
Véglegesen kapott pénzeszköz +			
Részvénybevonás (tőkeleszállítás) –			
Kötvény visszafizetés –			
Hiteltörlesztés, visszafizetés –	-51 520	-29 000	-64 970
Véglegesen átadott pénzeszköz –			
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	5 927	44 290	36 031

A mutatószámok minősítése alapján a társaság rövid távú likviditási helyzete 2014. évben is kedvező képet mutat, az előző évhez képest némi javulás tapasztalható.

A jövedelmi helyzet alakulása 2010-2014:

Megnevezés	Mérleg-hivatkozások	2010 %	2011 %	2012 %	2013 %	2014 %
Nettó árbevétel	EI	725 227	971 737	814 532	656 504	742049
Bruttó termelési érték	I+II03+II04	812 829	999 467	815 906	671 763	743192
Üzemi tevékenység eredménye	A	21 678	19 863	30 480	3 130	1695
Pénzügyi műveletek eredménye	B	-9 460	-7 475	-1 209	-455	760
Szokásos vállalkozási eredmény	C	12 188	12 388	29 271	2 675	2455
Rendkívüli eredmény	D	0	0	5	0	0
Adózás előtti eredmény	E	12 188	12 388	29 276	2 675	2455
Adózott eredmény	F	9 560	9 902	25 069	1 261	872
Mérleg szerinti eredmény	G	9 560	9 902	25 069	1 261	872

A vagyoni helyzet alakulása 2011-2014:

Megnevezés	Képlet	2011	2012	2013	2014
Mérlegadatok					
Jegyzett tőke eFt	DI	180 000	180 000	180 000	180000
Tőketartalék eFt	DII	599 186	452 351	452 351	452351
Eredménytartalék eFt	DIII	121 993	0	25 069	26330
Mérleg szerinti eredmény eFt	DVI	9 902	25 069	1 261	872
Saját tőke eFt	D	911 081	657 420	658 681	659553
Mutatószámok					
Eladósodottság mértéke %	F/D	80,68	101,30	89,81	89,74
Nettó eladósodottság %	F-BII/D	61,69	70,87	70,35	66,39
Árbevételre vetített eladósodottság %	F-BIV-BIII/EI	74,07	79,16	80,26	66,08
Rövid távú eladósodottság %	FIII-BIV-BIII/EI	14,61	14,56	0,66	-4,71
Befektetett eszközök aránya %	A/A+B+C	70,80	64,96	65,25	65,28
Befektetett eszközök fedezettsége %	D/A	72,14	71,60	75,69	73,40
Idegen tőke aránya %	E+F+G/Források	48,93	53,49	50,61	52,08

5. Specifikus információk

A társaság számviteli politikájában változás nem következett be.

A társaságnál vezető váltás történt, Schäffer Róbert lemondott az ügyvezető igazgatói tisztségéről, helyette Hüber Ádám lett kinevezve. A gazdaságvezető Hüber Ádám helyett Kohl Mária lett.

A társaság 2013. évben Hulladékgazdálkodási törvény változása miatt gazdálkodási formát váltott, 2013. november 1-től nonprofit Kft-ként működik. A társaság közhasznú tevékenységet 2014. 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 2014. 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 lejáratára 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 intézet 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 bérlakások könyv szerinti értékét, mely 2014. év végén 485.822 e Ft volt.

A társaságnál üzleti vagy cégérték nincs az immateriális javak között. 2014. évben eszközátértékelés, értékhelyesbítés nem volt. A kapott összeget meghaladó visszafizetendő kötelezettsége a társaságnak nincs.

Vevőktől kapott előlege a 2014. évi mérleg fordulónapján nincs a társaságnak. A társaságnak készletre adott előlege nincs.

A Hulladékról szóló 2014.évi CLXXXV. törvény rendelkezik arról, hogy számviteli szétválasztást kell alkalmazni azoknak a vállalkozásoknak, amelyek nemcsak hulladékgyártással foglalkoznak azért, hogy a kereszt finanszírozást elkerüljék. E rendelkezéseknek eleget tettünk.

A társaság tevékenységének ellenőrzését 3 fős felügyelő bizottság látta el. A felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért 2013. évben összesen 210.000,- Ft (70.000,- Ft/fő) tiszteletdíj került kifizetésre. A testület tagjai előlegben, kölcsönben nem részesültek.

Társaságunkkal szemben a Magyar Energia Hivatal (MEH) jogerős határozata van érvényben, mely szerint négy panasszal élő társaságnál nem a jogszabályoknak megfelelő árat alkalmaztuk.

A társaságunknak a MEH által megszabott összeget (451.581,- Ft-ot) 2015. évben határidőre átutaltuk, azzal, hogy az összeget jogorvoslást követően visszaköveteljük. Jogorvoslatért a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bírósághoz fordultunk, mely eljárás folyamatban van, a tárgyalás kitűzött időpontja 2015. május 19.

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 2014. évi összege bruttó 1.980 ezer Ft volt, egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatást a könyvvizsgáló a társaságnak nem végzett.

A társaságnak 2014. évben export tevékenysége nem volt, exporttámogatásban nem részesült.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások bemutatása:

A társaságnál 2014. évben rendkívüli bevétel illetve rendkívüli ráfordítás nem volt.

A 2014. évi létszám és bér adatok bemutatása:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám fő	Bruttó átlagkereset Ft/fő/hó
Fizikai dolgozók	111	132.150
Szellemi dolgozók	30	311.780
Összesen:	141	170.369

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása:

A társaság 2013. évben 3 497 e Ft értékvesztést számolt el 50 813 e Ft összegű fizetési határidőn túli vevőkövetelésre, az éven túli lejárt követelés összege 38 016 e Ft volt. A 2013. évi értékvesztés 6 652 e Ft volt, 75 739 e Ft összegű fizetési határidőn túli vevőkövetelésre, az éven túli lejárt követelés összege 46 310 e Ft.

Társasági adóalap korrekciós tételek bemutatása 2014. év:

Növelő tételek	e Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök értéke	49 065
Követelésekre elszámolt értékvesztés, előző évben elszámolt értékvesztés	3 497
Jogerős határozatban megállapított bírság	100
Nem a vállalkozással kapcsolatos költség	527
Növelő tételek összesen:	53 189
Csökkentő tételek	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, kivezetett eszközök értéke	49 065
Értékvesztés elismert mértéke	6 652
Csökkentő tételek összesen	55 717

A tárgyi eszközök bemutatása 2014. év:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Termelő gépek, berendezések	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó állomány	966.978	258.767	40.090	1.265.835
Növekedés	3.642	77.192	14.671	95.505
Csökkenés	21.688	9.014	1.715	32.417
Záró állomány	948.932	326.945	53.046	1.328.923
Értékcsökkenés				
Nyitó állomány	211.275	145.311	39.084	395.670
Növekedés		3.187		3.187
Csökkenés	6.555	9.014	1.716	17.285
Tárgyévi értékcsökkenés	24.913	20.209	3.690	48.812
Záró állomány	229.633	159.693	41.058	430.384
Nettó érték	719.299	167.252	11.988	898.539

Mohács, 2015. március 30.

.....
Hüber Ádám
ügyvezető igazgató