

1	1	0	0	4	2	4	2	6	8	2	0	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 2019. évi éves beszámolójához

1. Általános tájékoztató

A Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Mohács város városgazdálkodási és vagyonekezelési feladatait látja el. Ennek keretében kezeli a város önkormányzati tulajdonú lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségeit, építőipari kivitelezési és generálkivitelezői megbízásokat végez, vagyonekezelőként 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.

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 2019. december 31-én 569.356 ezer Ft volt.

A társaság a számviteli törvény mindenkor hatályos rendelkezései és a számviteli politikájában foglalt szabályok szerint készítette 2019. 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 január 31-e.

A társaság nettó árbevétele 2018. évben 917 millió Ft, a 2019. évben 668 millió Ft volt.

A társaság 2018. évi adózás előtti nyeresége 3.897 ezer Ft-ban, a mérleg szerinti nyereség 2.127 ezer Ft-ban realizálódott. A társaság 2019. évi adózás előtti eredménye -79.134 ezer Ft, mérleg szerinti eredménye -80.489 ezer Ft volt.

A társaság 2019. évi mérlegének főösszege, az összes eszköz érték 1.460.664 ezer Ft volt. Az összes eszköz értékén belül a tárgyi eszközök értéke 1.090.610 ezer Ft, melyből az ingatlanok értéke 957.649 ezer Ft volt a mérleg fordulónapján. A követelések összege 2019. december 31-én 72.075 ezer Ft, a kötelezettségek összege 771.677 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 átértékelésére, 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,
 - 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 eszközöknél értéket növelő beszerzési költségként kell figyelembe venni a meglévő 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 elszámolhatók.

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.

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. A pénzügyi, jövedelmi, vagyoni helyzet bemutatása

A likviditási mutatók alakulása 2015-2019:

Megnevezés	Képlet (mérlegsor)	2015 %	2016 %	2017 %	2018 %	2019 %
Rövid távú likviditás I.	B/FIII	669,71	502,96	737,80	915,56	689,66
Rövid távú likviditás II.	B-BII/FIII	442,26	351,95	572,20	746,51	553,93
Rövid távú likviditás III.	BIV+BIII/FIII	174,24	160,79	133,63	327,45	125,60
Gyorsráta	BIV/FIII	174,24	160,79	133,63	327,45	125,60
Vevő / Szállító	BII 1/FIII5	247,63	238,65	305,43	504,88	548,66

Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft
kiegészítő melléklete a 2019. évi éves beszámolóhoz

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 (553,93 %) fedezik a társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek értékét. A rövid távú likviditás III. mutató alapján a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 125,60 %-át teszik ki. A gyorsráta szerint a pénzeszközök értéke a rövidlejáratú kötelezettségek 125,60 %-a. (A gyorsráta jelen esetben megegyezik a rövid távú likviditás III mutatóval, mert a társaságnak rövidlejáratú értékpapírjai nincsenek.) A vevőállomány 548.66 %-a a szállító állománynak, amely a finanszírozás szempontjából kedvező, hiszen a vevőállománnyal finanszírozható a szállító állomány.

A jövedelmi helyzet alakulása 2015-2019:

Megnevezés	Mérleg-hivatkozás	2015 %	2016 %	2017 %	2018 %	2019 %
Nettó árbevétel	EI	900 271	655 220	561 779	917 205	668.396
Bruttó termelési érték	I+II03+II04	965 914	680 146	661 707	885 475	760.096
Üzemi tevékenység eredménye	A	5 421	4 928	8 161	4 043	-79.201
Pénzügyi műveletek eredménye	B	968	1 297	105	-146	67
Adózás előtti eredmény	C	5 595	5 762	8 266	3 897	-79.134
Adózott eredmény	D	3 739	4 192	7 103	2 127	-80.489

A vagyoni helyzet alakulása 2015-2019:

Megnevezés	Képlet	2015	2016	2017	2018	2019
Mérlegadatok						
Jegyzett tőke eFt	DI	180 000	180 000	173 500	173 500	173.500
Tőketartalék eFt	DIII	452 351	452 351	452 351	452 351	452.351
Eredménytartalék eFt	DIV	27 202	30 942	14 763	21866	23.994
Adózott eredmény eFt	DVII	3 739	4 192	7 103	2 127	-80.489
Saját tőke eFt	D	663 292	667 485	647 717	649 844	569.356
Mutatószámok						
Eladósodottság mértéke %	F/D	89,05	97,37	93,97	89,84	135,54
Nettó eladósodottság %	F-BII/D	64,82	73,36	76,20	75,11	122,88
Árbevételre vetített eladósodottság %	F-BIV-BIII/EI	51,93	73,11	91,82	43,44	105,47
Rövid távú eladósodottság %	FIII-BIV-BIII/EI	5,83	9,86	-4,16	-14,04	-2,03
Befektetett eszközök aránya %	A/A+B+C	66,57	64,54	63,24	62,21	74,79
Befektetett eszközök fedezettsége %	D/A	70,05	68,48	72,99	75,75	52,12
Idegen tőke aránya %	E+F+G/Források	53,37	55,80	53,84	52,88	61,02

Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft
kiegészítő melléklete a 2019. évi éves beszámolóhoz

Cash-flow alakulása 2018-2019:

MEGNEVEZÉS	2017 év	2018 év	2019 év
I. Pénzeszközök változása a szokásos tevékenységből	-75 285	133 377	-10 744
1a. Adózás előtti eredmény ±	8 266	3 897	-79 134
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	39 446	35 600	50 005
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +			
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +			
2. Elszámolt amortizáció +	58 799	58 330	64 811
3. Elszámolt értékvesztés -	-1 781	-1 941	-2 200
Visszaírt értékvesztés +	2 584	1 781	1 941
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +			
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +			
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-31 299	-12 347	-3 380
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-956	3 974	-138
ebből kiválás miatti változás	-6 956		
Hosszú lejáratú kötelezettségek változása (átsorolás) ±	-4 520	-4 520	0
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-45 977	-1 458	-25 740
ebből kiválás miatti változás	-36 621		
9. Vevőkövetelés változása ±	53 385	21 509	11 993
ebből kiválás miatti vevőkövetelés változás	36 628		
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-109 689	65 477	21 482
ebből befejezetlen építőipari kivitelezés változása	-86 116		-13 760
ebből kiválás miatti készletváltozás	422		
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2 131	285	717
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-1 163	-1 770	-1 355
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0	
Kapott osztalék miatti eredmény korrekció -	0	0	
Saját tőke egyéb állományváltozása:	-803	160	259
II. Befektetési cash flow	28 623	-28 902	-299 317
14. Befektetett eszközök beszerzése -		-52 256	-65 634
15 Befektetett eszközök eladása +		16 177	6 843
Befektetett eszközök egyéb állományváltozása ±	-4 775	7 177	-240 526
Kiválás miatti befektetett eszköz csökkenés	33 398		
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
18. Kapott osztalék, részesedés +			
III. Finanszírozási cash flow	-31 353	-11 959	191 351
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +			
20. Kötvénykibocsátás bevétele +			
21.a. Hitel és kölcsön felvétel +	38		
21.b. Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok			202 651
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +			
23. Részvénybevonás (tőkeleszállítás) -			
24. Kötvény visszafizetés -			
Kiválás miatti jegyzett tőke csökkenés	-6 500		
Kiválás miatti eredménytartalék csökkenés	-20 371		
25. Hiteltörlesztés, visszafizetés -	-4 520	-11 959	-11 300
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -			
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-78 015	92 516	-118 710
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +			
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27 sor)	-78 015	92 516	-118 710

4. Specifikus információk

A társaság számviteli politikájában változás nem következett be. A mérlegkészítés időpontja Társaságunk és a Mohács Városfejlesztési Nonprofit Kft. összevonása miatt egy hónappal korábbra 2020. január 31-re, (kizárólag erre az évre) került.

A társaság 2013. évben Hulladékgazdálkodási törvény változása miatt gazdálkodási formát váltott, 2013. november 1-től nonprofit Kft-ként működik. A társaság közhasznú tevékenységet 2018. 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 alapinfrastruktúra fejlesztésére kapott 47.686 e Ft. A passzív időbeli elhatárolás összege 2018. évben az elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent, illetve a „Kompok révek felújításához kapott támogatás összegével emelkedett.

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, melynek végtörlesztése 2019 évben megtörtént. A hosszú lejáratú kötelezettségeink között mutatjuk ki a kezelésünkbe átadott önkormányzati bérlakások könyv szerinti értékét, mely 2019. év végén 709.724 e Ft volt.

A társaságnál üzleti vagy cégérték nincs az immateriális javak között. 2019. évben eszközátértékelés, értékhelyesbítés nem volt. A kapott összeget meghaladó visszafizetendő kötelezettsége a társaságnak nincs.

Vevőktől kapott előlege a 2019. évi mérleg fordulónapján nincs a társaságnak, készletre és beruházásra adott előlege sincs.

A „Gödör Társasház”-ban 1 db üzlet található, önköltsége a befejezetlen termelés között 45.587 e Ft értékkel szerepel.

Ebben az évben társaságunk folytatta a volt Temaforg gyárépületének déli részén 18 db, többségében Dunára néző, reprezentatív lakás, illetve garázsok építését. Már minden lakás értékesítésre került, a befejezetlen termelés értéke: 134.131 e Ft.

2019 évben behajthatatlan követelés nem került leírásra.

A társaság tevékenységének ellenőrzését 3 fős felügyelő bizottság látta el. A felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért 2019. 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: Mohácsi-Bugarszki Norbert ügyvezető igazgató.

A társaság könyvviteli feladatainak irányítását munkaviszonyban (Kohl Mária távozása után) 2019. augusztus 1-től Trábert Henriett gazdasági vezető, mérlegképes könyvelő végzi.

A társaság könyvvizsgálója Faddi László kamarai tag könyvvizsgáló, kamarai bejegyzési száma 001550, a részére kifizetett könyvvizsgálói díj 2019. évi összege bruttó 1.980.000 Ft volt, egyéb nem könyvvizsgálati szolgáltatást a könyvvizsgáló a társaságnak nem végzett.

A társaságnak 2019. évben export tevékenysége nem volt, exporttámogatásban nem részesült.

A 2019. évi létszám és bér adatok bemutatása:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám fő	Bruttó átlagkereset Ft/fő/hó
Fizikai dolgozók	93	200.082
Szellemi dolgozók	21	367.938
Összesen:	114	231.003

2019. januárban törvény által előírt 8 %-os kötelező minimál és garantált bérminimum emelés helyett a fizikai állományánál egységes 10 %-os emelés történt.

Az áprilisi béremelés a szellemieknél 5 %-os volt.

December hónapban a dolgozóknak összesen 3.447.900 Ft került kifizetésre jutalom címén.

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása:

A társaság 2018. évben 1.941 e Ft értékvesztést számolt el 43.561 e Ft összegű fizetési határidőn túli vevőkövetelésre, az éven túli lejárt követelés összege 31.016 e Ft volt.

A 2019. évi értékvesztés 2.200 e Ft volt, 42.300 e Ft összegű fizetési határidőn túli vevőkövetelésre, az éven túli lejárt követelés összege 35.593 e Ft.

Társasági adóalap korrekciós tételek bemutatása 2019. év:

Növelő tételek	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	64.811
Követelésekre elszámolt értékvesztés	2.200
Jogerős határozatban megállapított bírság	0
Nem a vállalkozással kapcsolatos költség	1.010
Növelő tételek összesen:	68.021
Csökkentő tételek	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	64.811
Értékvesztés adóévben visszaírt összege	1.941
Csökkentő tételek összesen	66.752

Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft
kiegészítő melléklete a 2019. évi éves beszámolóhoz

A tárgyi eszközök bemutatása 2019. év:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Termelő gépek, berendezések	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó állomány	1.051.065	374.021	55.805	1.480.891
Növekedés	270.891	25.441	2.986	299.318
Csökkenés	0	6.572	271	6843
Záró állomány	1.321.956	392.890	58.520	1.773.366
Értékcsökkenés				
Nyitó állomány	334.478	244.368	46.417	625.263
Növekedés	29.829	30.859	3648	64.336
Csökkenés	0	6.572	271	6.843
Tárgyévi értékcsökkenés	29.829	24.287	3.377	57.493
Záró állomány	364.307	268.655	49.794	682.756
Nettó érték	957.649	124.235	8.726	1.090.610

Mohács, 2020.

Mohácsi-Bugarszki Norbert
ügyvezető igazgató