

*Martongazda*

*Nonprofit Kft.*



# BESZÁMOLÓ

**Martongazda Városfejlesztési és Üzemeltetési  
Nonprofit Kft.**

**2017. évi**

Martonvásár, 2018. május 23.

Vörös Péter  
ügyvezető



## I. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉS EZEK ALÁTÁMASZTÁSA

### I/1. Martongazda városfejl. és üzemelt. Nonpr. Kft Egyszerűsített mérleg (adatok ezer Ft)

sorjel	megnevezés	2016	jelen korr	2017
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	28 761	0	25 242
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	28 761	0	25 242
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	11 010	0	10 069
I.	KÉSZLETEK	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	9 256	0	6 289
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 754	0	3 780
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	422	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	40 193	0	35 311
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	7 602	0	2 533
I.	JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	8 531	4 687	-85
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 929	-4 687	-382
<b>E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	0	0	0
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	16 430	0	19 008
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 623	0	1 740
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 807	0	17 268
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	16 161	0	13 770
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	40 193	0	35 311

A befektetett eszközök közül immateriális javak, beruházások és befektetett pénzügyi eszközök nincsenek a Kft tulajdonában. A tárgyi eszközök értéke 3 519 E Ft-tal csökkent, mivel nagyértékű eszközt nem szereztünk be, ugyanakkor jelentős a tárgyi eszközeink tervezett értékcsökkenése. A leltározást 2018. január hóban elvégeztük, mind az irodában, mind a műhelyben és a raktárban.

A forgóeszközök közül készletek és értékpapírok nincsenek a Kft tulajdonában. A követelések értéke 2 967 E Ft-tal csökkent, miután az alapítástól kezdve 2013. évig felhalmozódott behajthatatlan és elévült követelések leírásra kerültek, a 2017. évi értékesítés kiszámlázott bevételei pedig jelentős részben beérkeztek. A mérlegben még szereplő 2013.-2014. évben keletkezett nem valós követelések (4 241 E Ft) rendezését a 2018. évi beszámoló készítése során elvégezni.

A pénzeszközök értéke 2 026 E Ft-tal nőtt, a soron (3 780 E Ft) a pénztár 93 E Ft-os és a bankszámlák 3 688 E Ft-os értéke szerepel.

Aktív időbeli elhatárolása nem volt a Kft-nek 2017. év végén, míg 2016. év végén egy megítélt biztosítási összeg újravezése adta az értéket.

A saját tőke értékén belül a jegyzett tőke értéke nem változott, jegyzett, de még be nem fizetett tőke, tőketartalék, lekötött tartalék és értékelési tartalék nincs a Kft tulajdonában.

Az **eredménytartalék** (-85 E Ft) csökkenése az előző évi negatív adózott eredmény, továbbá a 2011-2013. évi, összesenében jelentős mértékűnek minősülő (4 687 E Ft) könyvelési hiba hatása. A 2017. évi negatív eredmény hatásával együtt a saját tőke lecsökken a jegyzett tőke értékének mintegy 84%-ára. A társaság feltőkésítése tovább nem halasztható. Az **adózott eredmény** hiányt mutat a korábban rosszul könyvelt, vagy nem behajtott és már elévült követelések leírása és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének finanszírozatlansága miatt.

**Céltartalékot** a Kft nem képzett.

**Kötelezettségeink** értéke 2 578 E Ft-tal nőtt. **Hátrasorolt kötelezettsége** nincs a Kft-nek.

**Hosszú lejáratú kötelezettségünk** (1 740 E Ft) a lízingelt Opel Movano éven túli tőke értéke, mely az éves tőketörlesztés (1 883 E Ft) hatására csökkent le.

**Rövid lejáratú kötelezettségeink** (a december havi bérek és járulékaik, szállítók, fizetendő áfa) mintegy 4 461 E Ft-tal magasabbak, melyet főként a Tankerületek túlfizetésének visszautalása okoz. A mérlegben még szereplő 2017. évben keletkezett nem valós kötelezettségek (-278 E Ft) rendezését a 2018. évi beszámoló készítése során elvégezni.

**Passzív időbeli elhatárolásban** (13 770 E Ft) a Városháza épületére készült napelemes háztartási méretű kiserőmű – mint fejlesztési célra kapott támogatás – és a térítés nélkül átvett utcabútorok, táblák, pavilonok értéke látható, mely az éves értékcsökkenés (2 391 E Ft) miatt alacsonyabb a 2016. évi értéknél.

A mérleg főösszege 2016. évről a 2017. évre 4 882 E Ft-tal csökkent.

## I/2. Martongazda városfejl. és üzemelt. Nonpr. Kft

2017.01.01.-12.31.

### eredménykimutatás (adatok ezer Ft)

sorjel	megnevezés	2016	jelen korr	2017
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	30 906	0	72 875
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	160 911	1 075	125 852
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	92 505	0	97 511
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	97 280	0	94 710
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 932	0	5 924
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	312	4 687	432
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 212	-4 687	152
VIII	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	1
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	341	0	183
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-340	0	-182
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 552	-4 687	-30
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	377	0	352
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 929	-4 687	-382

A 2016. évi számokkal érdemben nem összehasonlítható a 2017. évi gazdálkodás, a megváltozott feladatstruktúra és finanszírozási rendszer miatt.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 41 969 E Ft-tal nőtt, köszönhetően a Tankerületekkel kötött szerződéseknek. **Aktivált saját teljesítménye** nincs a Kft-nek. Az **egyéb bevételek** értéke 35 057 E Ft-tal csökkent, mivel az átadott pénzeszközöket részben kiváltotta a vállalkozási bevétel. A mérlegben már nem szereplő 2011.-2012. évben keletkezett nem valós tartozások (1 075 E Ft) rendezését megtettük, így ez eredményt javító tétel.

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke az év során felmerült többletfeladatok elvégzésével 5 006 E Ft-tal nőtt. A **személyi jellegű ráfordítások** értéke ugyanakkor 2 570 E Ft-tal csökkent, mivel jelentős számú túlóra költségét sikerült feladat és munkaidő szervezéssel kiváltanunk.

Az **értékcsökkenési leírás** 992 E Ft-tal nőtt, az aktivált tárgyi eszközök nagyobb kihasználtsága és annak egész éves hatása miatt.

Az **egyéb ráfordítások** 2017. évben 120 E Ft-tal nőttek. A mérlegben már nem szereplő 2011.-2012. évben keletkezett elévült, nem valós követelések lezárt üzleti évekre vonatkozó jelentős összegű hibának minősülnek (4 687

E Ft), melyeket a három oszlopos mérleg és eredménykimutatás középső oszlopában szerepeltetünk. Ezek eredménytartalék terhére való rendezését is megtettük, így ez eredményt rontó tétel (lásd kiegészítő melléklet IV. pont). A harmadik oszlop így önállóan a 2017. év gazdasági folyamatait mutatja.

A 2017. évi **üzleti tevékenység eredménye** 3 364 E Ft-tal javult, a fenti hatások eredőjeként.

A **pénzügyi műveletek bevételeinek** értéke változatlan, a **pénzügyi műveletek ráfordításai** 158 e Ft-tal csökkentek és a **pénzügyi műveletek eredménye** ennyivel javult, a kedvezőbb banki feltételeknek köszönhetően.

A 2017. évi **adózás előtti eredmény** 3 522 E Ft-tal nőtt, az elvárt **társasági adó** 25 E Ft-tal csökkent, az **adózott eredmény** 3 547 E Ft-tal nőtt.

A mérleg és eredménysorok tételes alábontása excel táblázatos, a kiegészítő melléklet és az elvégzett leltározás iratai pdf formátumban csatolt mellékletben láthatóak.

## II. ÖSSZEFOGLALÁS

**A gazdálkodás veszteséges**, mely első sorban az elévült követelések leírásának, valamint a KLIK-el kötött szerződésekben kimutatható befizetendő áfa különbözet nagyságának és fedezethiányának köszönhető. A társaságnak az 1996. évi LXXXI. törvény (a társasági adóról és az osztalékadóról) szerint várhatóan mintegy 352 E Ft társasági adót kell fizetnie.

A Kft-nek jelentős eredményt termelő tevékenysége nincs, gazdálkodása a második évben veszteséges, így hitelfelvételre nem gondolhatunk. Amennyiben ez a folyamat idén is folytatódik, úgy jövőre a tulajdonostól kell kérjünk a hiányzó tőke pótlását és a Kft gazdasági helyzetének hosszú távra történő megszilárdítását.

**Martonvásár, 2018. május 23.**

Vörös Péter  
Martongazda Nonprofit Kft.  
ügyvezető