



Tárgy: Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló és a 2019. évi üzleti tervének megtárgyalásáról

Melléklet: Beszámoló, Üzleti terv

ELŐTERJESZTÉS

HARKÁNY VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2019. május 2-i RENDES ÜLÉSÉRE

3.) Napirendi pont

ELŐTERJESZTŐ:	Marosi András vezérigazgató
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	Marosi András vezérigazgató
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: <ul style="list-style-type: none">- <u>Pénzügyi, Városfejlesztési, Kulturális és Idegenforgalmi Bizottság</u>- Jogi és Szociális Bizottság Egyéb szervezet	
MEGTÁRGYALTA:	A 2019.04.30-i ülésén tárgyalja
AZ ÜGYBEN KORÁBBAN HOZOTT HATÁROZAT/HATÁLYOS RENDELET:	-
SZÜKSÉGES DÖNTÉS: <u>HATÁROZAT/RENDELET</u>	határozat
SZÜKSÉGES TÖBBSÉG:	Egyszerű többség
TERJEDELEM:	1. oldal előterjesztés
MELLÉKLET:	Beszámoló, Üzleti terv
TÖRVÉNYESSEGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:	
POLGÁRMESTER LÁTTA:	

ELŐTERJESZTÉS: Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. május 2. napján tartandó rendes képviselő-testületi ülésére

ELŐTERJESZTÉS CÍME: Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló és a 2019. évi üzleti tervének megtárgyalásáról

ELŐTERJESZTŐ: Marosi András, vezérigazgató

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Marosi András, vezérigazgató

Tisztelt Testület!

Harkány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 23/2016.(II.15.) számú képviselő-testületi határozatával döntött a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. létrehozásáról. A Zrt. egyszemélyes gazdasági társaság, 100%-ban Harkány Város Önkormányzata a tulajdonosa.

Figyelmet kell fordítani arra, hogy az önkormányzat a felelősségteljes tulajdonosi joggyakorlás és a társaság működésének figyelemmel kísérése érdekében a tulajdonában lévő gazdasági társaságok beszámolóit és üzleti terveit megismerhesse, azt megtárgyalhassa. Ennek fontosságára az Állami Számvevőszék több megjelent tanulmányában is rámutatott.

Ennek megfelelően elkészült a HVG Zrt. 2018. évi beszámolója, eredménykimutatása, mérlege, kiegészítő melléklete, amelyet teljes terjedelemben az előterjesztéshez csatoltunk. Az írásos anyaghoz csatolásra került az Elisa Profi Audit Könyvvizsgáló Kft. által készített könyvvizsgálói jelentését is. A Zrt. vezérigazgatója elkészítette a 2019. évre vonatkozó üzleti tervet; amelyet teljes terjedelmében az előterjesztéshez csatoltunk.

A társaság Felügyelő Bizottsága (FB) 2019. április 30. napján délelőtt tárgyalni fogja a beszámolót és az üzleti tervet.

A beszámoló és az üzleti terv elfogadása tárgyában hozott FB döntésről a vezérigazgató szóban fogja tájékoztatni a Pénzügyi, Városfejlesztési, Kulturális és Idegenforgalmi Bizottságot, valamint a képviselő-testületet.

A fentieknek megfelelően kérjük a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéshez csatolt beszámolót és üzleti tervet tárgyalja meg és annak elfogadásáról határozni szíveskedjék!

1. Határozati javaslat

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójának elfogadásáról

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint tulajdonos a tulajdonában álló Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót megtárgyalta és azt az előterjesztéshez csatolt tartalommal egyezően elfogadja.

Felelős: Polgármester, Vezérigazgató
Határidő: azonnal

2. Határozati javaslat

Döntés a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2019. évi üzleti tervének megtárgyalásáról

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete mint alapító, a 100%-os tulajdonában álló Harkányi Városgazdálkodási Zrt. 2019. évre vonatkozó üzleti tervét

- az előterjesztéshez csatolt tartalommal elfogadja VAGY
- az előterjesztéshez csatolt tartalomhoz képest az alábbi módosításokkal fogadja el:.....

Felelős: Polgármester, vezérigazgató

Határidő: azonnal

Harkány, 2019. 04. 29.

Marosi András, vezérigazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Harkányi Városgazdálkodási Zrt.** („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2018. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **44.734 E Ft**, az adózott eredmény **7.100 E Ft** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

•
Pécs, 2019. április 30.

Dr. Varga László Miklós

Dr. Varga László Miklósné
ELISA PROFI AUDIT Könyvvizsgáló KFT.
7625 Pécs Dr. Majorossy I. utca 47.
Nyilvántartási szám: 000359

Dr. Varga László Miklós

Dr. Varga László Miklósné
nyilvántartási szám: 001661

**ELISA PROFI AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.**
7625 Pécs, Majorossy I. 47.
OTP SIKLÓS: 11731087-20015439
Adószám: 11540665-1-02

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Harkány, 2019. április 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	98 960	103 990
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	186 347	191 265
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	80 003	89 247
V.	Személyi jellegű ráfordítások	186 072	187 325
VI.	Értécsökkenési leírás	8 192	8 288
VII.	Egyéb ráfordítások	5 585	3 066
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	5 455	7 329
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	167	5
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	- 167	-5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	5 288	7 324
X.	Adófizetési kötelezettség	155	224
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	5 133	7 100

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Harkány, 2019. április 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	29 460	31 064
A.I.	Immateriális javak	350	0
A.II.	Tárgyi eszközök	29 110	31 064
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	7 943	7 828
B.I.	Készletek	1 073	0
B.II.	Követelések	2 540	564
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	4 330	7 264
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 679	5 842
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	41 082	44 734
D.	Saját tőke	20 067	27 167
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	9 258	14 656
D.V.	Lekötött tartalék	676	411
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	5 133	7 100
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	20 971	17 439
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 971	17 439
G.	Passzív időbeli elhatárolások	44	128
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	41 082	44 734

Adószám: 25495001-2-02
Cégbíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 02-10-060412

HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT

7815 Harkány, Petőfi Sándor utca 2-4

Kiegészítő melléklet

2018.

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Harkány, 2019. április 13.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT 2016. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Ferinno Kft, 7636. Pécs, Kis u. 2/a.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget a változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: április 13.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.11. Valós értéken történő értékelés

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.12. Céltartalék-képzés szabályai

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.14. Pénzkezelési szabályok

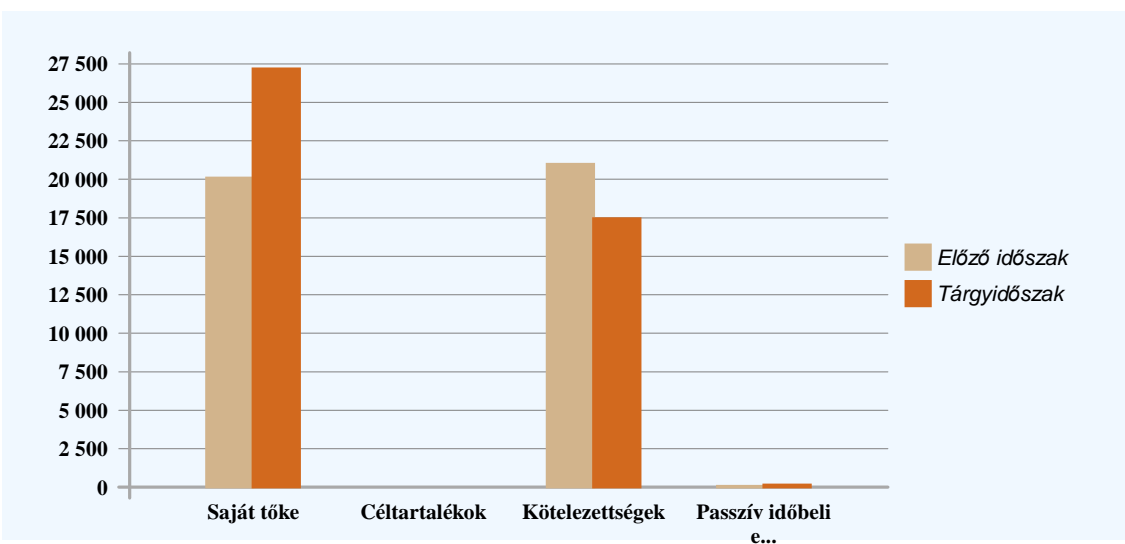
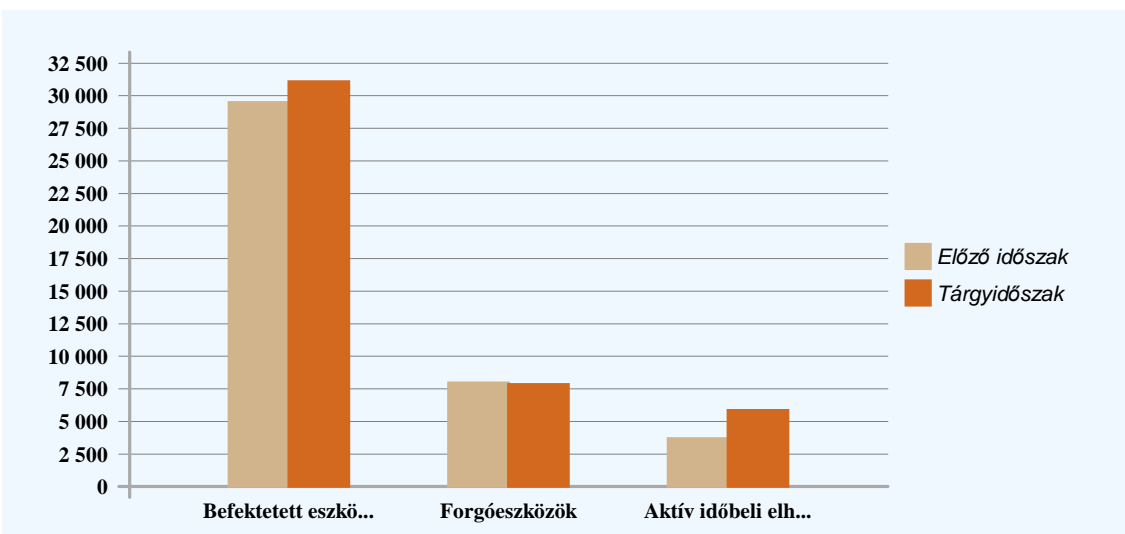
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	29 460	31 064	1 604
A.I.	Immateriális javak	350	0	- 350
A.II.	Tárgyi eszközök	29 110	31 064	1 954
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	7 943	7 828	- 115
B.I.	Készletek	1 073	0	-1 073
B.II.	Követelések	2 540	564	-1 976
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	4 330	7 264	2 934
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 679	5 842	2 163
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	41 082	44 734	3 652
D.	Saját tőke	20 067	27 167	7 100
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.IV.	Eredménytartalék	9 258	14 656	5 398
D.V.	Lekötött tartalék	676	411	- 265
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	5 133	7 100	1 967
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	20 971	17 439	-3 532
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 971	17 439	-3 532
G.	Passzív időbeli elhatárolások	44	128	84
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	41 082	44 734	3 652

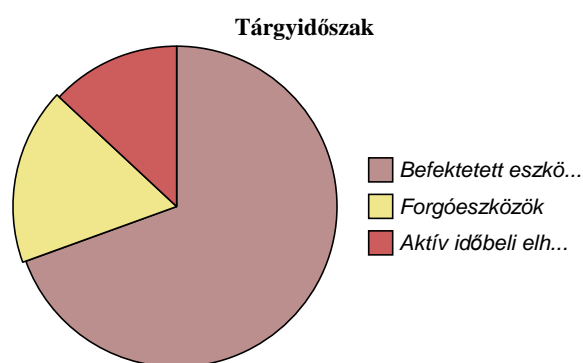
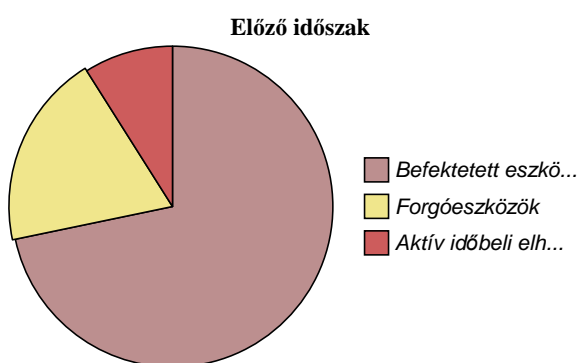


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	98 960	103 990	5.08

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	186 347	191 265	2.64
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	80 003	89 247	11.55
V.	Személyi jellegű ráfordítások	186 072	187 325	0.67
VI.	Értécsökkenési leírás	8 192	8 288	1.17
VII.	Egyéb ráfordítások	5 585	3 066	-45.10
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 455	7 329	34.35
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	167	5	-97.01
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 167	-5	97.01
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 288	7 324	38.50
X.	Adófizetési kötelezettség	155	224	44.52
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 133	7 100	38.32

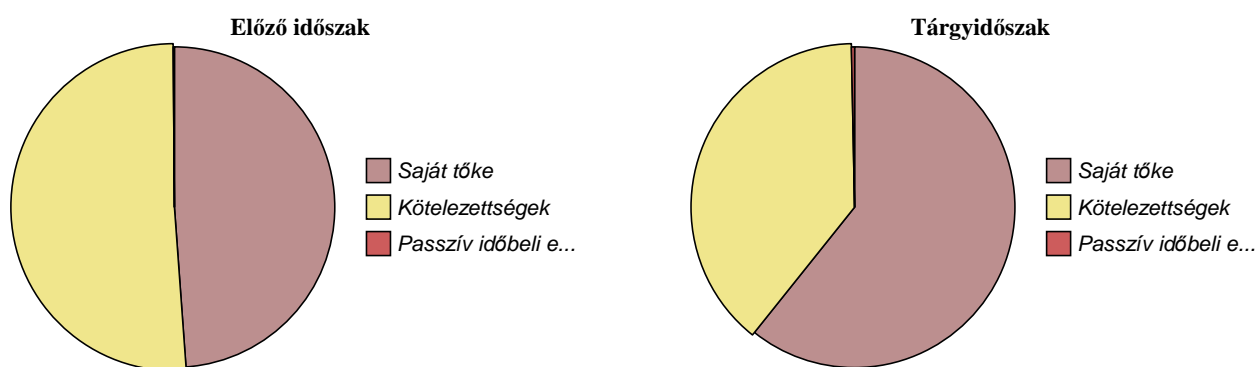
3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	71.71	69.44
Immateriális javak	0.85	0.00
Tárgyi eszközök	70.86	69.44
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	19.33	17.50
Készletek	2.61	0.00
Követelések	6.18	1.26
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	10.54	16.24
Aktív időbeli elhatárolások	8.96	13.06
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	48.85	60.73
Jegyzett tőke	12.17	11.18
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	22.54	32.76
Lekötött tartalék	1.65	0.92
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	12.49	15.87
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	51.05	38.98
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	51.05	38.98
Passzív időbeli elhatárolások	0.11	0.29
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 68.1 %-ban, a tárgyévben 87.5 %-ban fedezte.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.0 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 7,100 E Ft értékkel, 35.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 48.8 %, a tárgyévben 60.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 104.5 %-át, a tárgyévben 64.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT kötelezettségei az előző évhez képest 3,532 E Ft értékkel, 16.8 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 2,934 E Ft értékkel, 67.8 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.33, a tárgyévben 0.45 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 16.7 %, a tárgyévben 17.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.38, a tárgyévben 0.45 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 3.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 44.9 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 61 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 285,307 EFt, a tárgyévben 295,255 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 9,948 EFt értékkel, 3.5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 98,960 EFt, a tárgyévben 103,990 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 5,030 EFt értékkel, 5.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 12.5 %-át, a tárgyévben a 15.9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 102.7 %, a tárgyévben 142.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 25.6 %, a tárgyévben 26.1 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 52 Ft, a tárgyévben 68 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 18 Ft, a tárgyévben 24 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 174 Ft, a tárgyévben 229 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 28 Ft, a tárgyévben 38 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 271 EFt, a tárgyévben 285 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 5,133 EFt, a tárgyévben 7,100 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1,967 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.3. Befektetett eszközök

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 029
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 035

4.4. Forgóeszközök

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	565
2. Bankbetétek	6 699

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 842

4.6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	769
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 670

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Előző évek módosítása

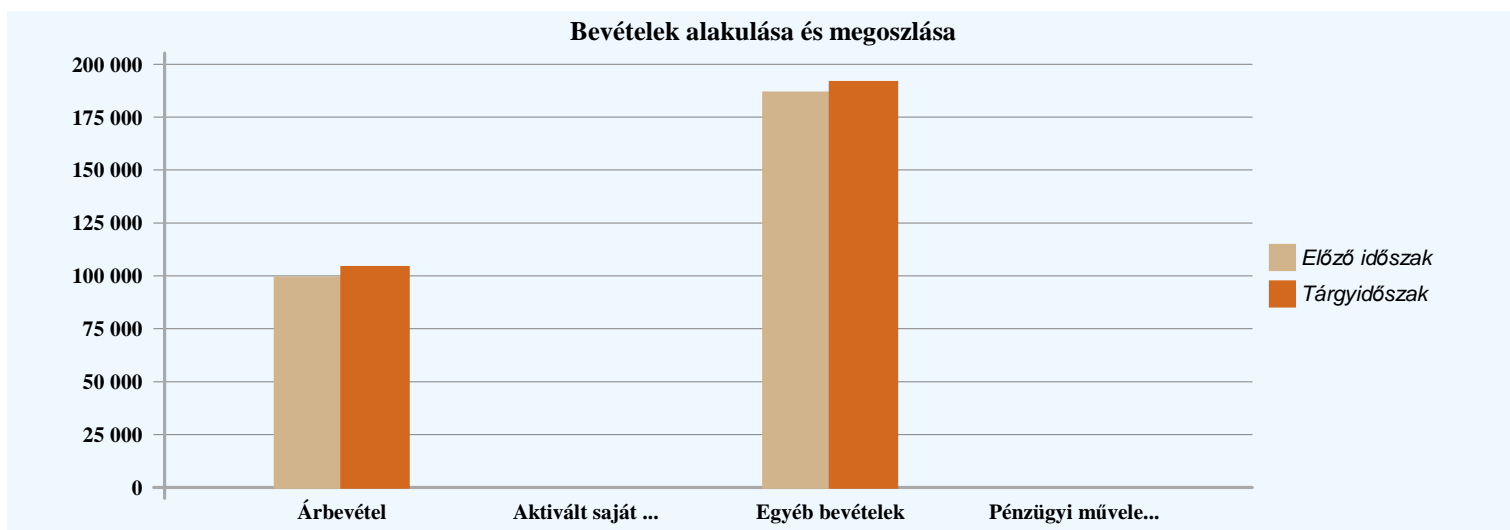
A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	98 960	34.7	103 990	35.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	186 347	65.3	191 265	64.8
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	285 307	100.0	295 255	100.0



5.4. Ráfordítások

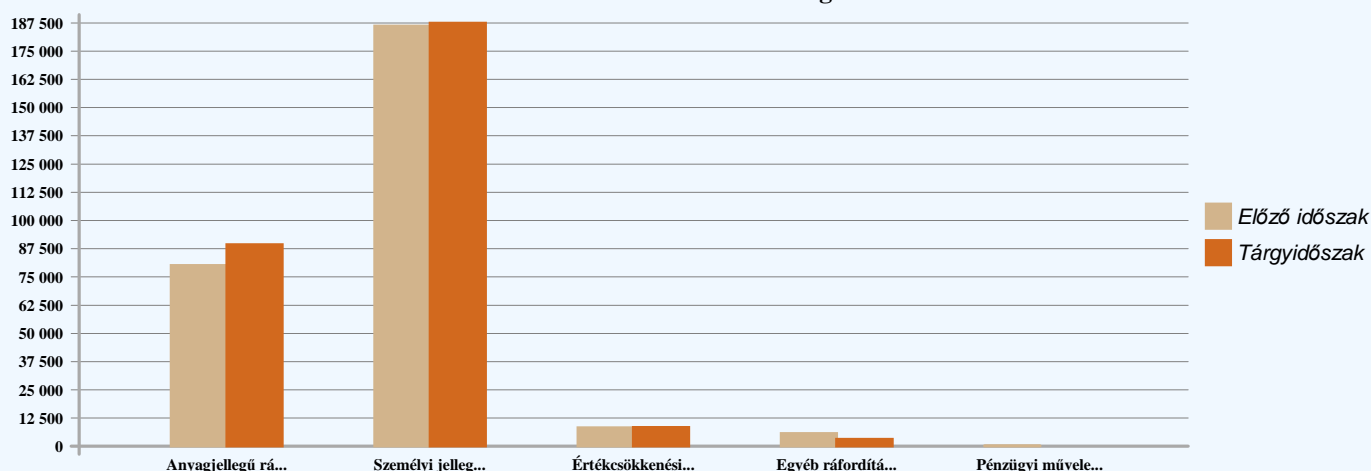
Ráfordítások alakulása

A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	80 003	28.6	89 247	30.9
Személyi jellegű ráfordítások	186 072	66.4	187 325	65.1
Értécsökkenési leírás	8 192	2.9	8 288	2.9
Egyéb ráfordítások	5 585	2.0	3 066	1.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	167	0.1	5	0.0
Ráfordítások összesen	280 019	100.0	287 931	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	49 411
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 209
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 215
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 030
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 382

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	148 902
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 966

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
12. Bérjárulékok	27 457

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

A társaság könyvvizsgálója az Elisa Profi Audit Kft, 7625. Pécs, Dr majorossy u.47., nyilvántartási száma: 000359, személyében felelős könyvvizsgáló: Dr Varga László Miklósné, MKVK:001661.

6.3. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 76 fő.

6.4. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A HARKÁNYI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ZRT veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.



BESZÁMOLÓJA
2018. ÜZLETI ÉVRŐL

Készítette: Marosi András
Vezérigazgató

Vezetői Összefoglaló

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. a 2018. évben mind vállalkozási eredményében, azaz az üzleti tervben előirányzott terv számadatoknak, mind pedig alapításakor megtervezett és elvárt teljesítményében megfelelően teljesített.

2018. évben az előző időszakban elért számadatot figyelembe véve 5,083 százalékkal emelkedett a belföldi nettó értékesítési árbevétel, amely 5,030 Mft bevétel többletet jelentett, és amely 3,7 százalékkal tér el az üzleti tervben megtervezett és a gazdasági társaságtól tárgyévben elvárt értéktől.

A társaság magas teljesítménye idén láthatólag elérte azt a szintet, melyet a kialakított szervezettől, a gazdasági környezettől és a működtetett tevékenységi köröktől jelen munkavállalói és vezetői csoport működtetésével, a városi feladatok hiánytalan ellátása mellett elérhetünk. Az anyag jellegű költségek, a megelőző évben felhasznált költséget 9,244 Mft-tal haladta meg, mellyel 2,755 Mft-tal haladtuk meg az üzleti tervben tervezett költséget, amely 5,89%-ot jelent. Az anyagköltségek felhasználását elemezve látható, hogy mind az anyagköltségek, mind az igénybe vett szolgáltatások, mind az egyéb szolgáltatások és közvetített szolgáltatások értéke emelkedett az előző évi, és a tervezett költségekhez képest.

A 2018. évben elnyert és felhasznált támogatások mennyisége sajnálatos módon nem érte el sem az előző évi értéket, sem pedig az üzleti tervben előirányzott adatokat. Ennek elsődleges oka a térségre jellemző munkaerő hiány, mely miatt sem a hosszútávú közfoglalkoztatotti, sem pedig a GINOP által kínált lehetőségként adódó pozíciókat nem volt lehetőségünk feltölteni, így az elnyerhető keretösszegeknek csupán egy korlátozott részét tudtuk megpályázni és igénybe venni. Az elnyert és felhasznált támogatások összege 32,697 Mft. A tervszerű munkaerő gazdálkodásnak, a kis mértékű fluktuációnak és az előirányzott számadatok, béremelések, túlóradíjak, jutalmak, munkába járás költségek összegeinek megtartásával sikerült szinten tartani a személyi jellegű költségeket. Ez a költség a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelkedésének és a bértorlódások ellensúlyozására megemelt bérek alkalmazása ellenére is csupán 1,253 Mft-al emelkedett. Ennek oka egyértelműen a támogatott munkaerő mennyiségének csökkenése, amely így a kifizetett bérek és járulékok összegének csökkenését hozta ebben a gazdasági évben. Az így felhasznált személyi jellegű ráfordítások összege 3,69%-kal alatta maradt a tervezettnél, amely 7,175 Mft megtakarítást eredményezett.

A Harkányi Városgazdálkodási Zrt. mindezek alapján 7,100 Mft adózott eredménnyel zárta 2018. gazdálkodási évét.

A HVG. Zrt. 2018. évében a korábban lecsökkentett önkormányzati támogatás egy részét visszakapta, de még 750.000 Ft-al elmarad a 2016. évi évesített önkormányzati támogatás összegétől, a harmadik évben is elrendelt minimálbér- és garantált bérminimum változása, és a rendkívül kedvezőtlen munkaerő piaci helyzet, folyamatos munkaerő elvándorlás hatások ellenére, ebben az évben is maradéktalanul eleget tett az önkormányzattal megkötött feladat átadási szerződés elvárt kötelezettségeinek, kiemelkedő szinten tartva a város közterületeinek állapotát.

A közterületek tisztaságának, Harkány parkjainak fejlődő minősége mellett 2018. évben is a társaság saját üzemeltetésében lévő virágüzemének termékeivel, több mint 140 féle egynyári, és további évelő növényfajokkal borította be a fürdőváros utcáit, parkjait. E fajtagazdagságot, és a növényválasztást a Virágos Magyarorszáért mozgalom ebben az évben is különdíjjal ismerte el.

A társaság 2018. évben komoly erőt szánt a Harkányi Gyógyfürdő által kiadott alvállalkozói feladatokban a fürdő fejlesztésére, illetve a város Bolgár Múzeumának és Művelődési Házának felújítására, mely munkálatokban évtizedes elmaradásokat igyekeztünk pótolni.

Tárgyévben társaságunk tovább fejlesztette rendszámos gépparkját egy zárt szállítóeszközzel, illetve eszközbeszerzéssel tovább fejlesztette szakipari csoportjainak és műhelyeinek cselekvőképességét, mellyel mind jobban alkalmassá vált a lakossági és egyéb megrendelések kivitelezésére. Ez évben folyamatosan felépült egy egyre bővülő vevői kör, melynek kiszolgálásával a társaság tovább erősítette

gazdálkodásának folyamatait.

A HVG. Zrt. által működtetett gazdasági hirdető újság vevői körének újjáépítése, majd a lap működtetésének megszilárdítása volt a megelőző év feladata, mellyel a gazdasági környezetben az információ könnyebb áramlásával e környezet felpezsdítését kívántuk elérni. Az újság elérte célját, megismertette olvasóival és egyre szélesedő körével a társaság szolgáltatásait. Ezt követően tárgyévben értékesítettük a hirdető újságot.

A társaság pályázati irodájának működtetésével hozzásegíteni igyekeztünk mind a HVG. Zrt., mind a lakosság, és vállalkozások külső forráshoz jutását, amely egyben további munkalehetőséget is biztosított szakipari részlegeink számára. E tevékenységet 2018. évben változatlan céllal és feladattal folytattuk.