

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

Cégjegyzékszám



MOHÁCSI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS RÉVHAJÓZÁSI
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a társaság 2022. évi éves beszámolójához

Mohács, 2023. február 28.



Mohácsi-Bugarszki Norbert
ügyvezető igazgató

1. Általános tájékoztató

A Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, mint Mohács Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában álló társasága, 1993-ban kezdte meg tevékenységét. A kft. Mohács város városgazdálkodási és vagyonkezelési feladatait látja el.

A társaság legfontosabb tevékenységei a következők:

- önkormányzati bérlakások és egyéb ingatlanok kezelése,
- saját tulajdonú ingatlanok bérbeadása,
- a Mohács – Újmohács között közlekedő komp és kishajó forgalom lebonyolítása,
- a Mohácsi Nemzetközi Határkikötő üzemeltetése,
- az inert hulladéklerakó telep működtetése.
- Mohácsi Uszoda és Termálfürdő üzemeltetése,
- Selyemgyár Kulturális Negyed és Szent János Hotel működtetése,
- önkormányzati intézmények karbantartása.

A társaság legfontosabb adatai:

Megnevezése:	Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid név:	Mohácsi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Cégbjegyzékszám:	02-09-061712
Adószám:	11004242-2-02
Statisztikai számjele:	11004242-6820-572-02.
Székhelye:	7700 Mohács, Szabadság utca 17.
Honlapjának címe:	mohacsvgv.hu
Gazdálkodó szerv vezetője:	Mohácsi-Bugarszki Norbert ügyvezető igazgató

A társaság tevékenységének ellenőrzését 3 fős felügyelő bizottság látta el, melynek tagjai:

- Pávkovics Gábor elnök,
- Bagó Béla,
- Gráf Antal.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Mohácsi-Bugarszki Norbert, ügyvezető igazgató (7700 Mohács, Liliom utca 18.)

A beszámoló összeállításáért felelős személy munkaviszonyban Ruppert Péter vállalati mérlegképes könyvelő.

A társaság választott könyvvizsgálója

Faddi László

Cím: 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3.

MKVK nyilvántartási száma: 001550

Megbízás érvényessége: 2025. december 31.

3. A számviteli politika főbb vonásai:

A társaság a számviteli törvény mindenkor hatályos rendelkezései és a számviteli politikájában foglalt szabályok szerint készítette 2022. évi éves beszámolóját és tett eleget könyvvezetési kötelezettségének. A társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően kettős könyvvitellel alátámasztott éves beszámolót készít. A társaság éves beszámolója és 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 hónapjának utolsó napja.

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a számviteli törvény előírásaival összhangban beszerzési, illetve előállítási költségeken értékeli 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 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 megtörténteikor (legkésőbb az üzembe helyezéskor) kell számításba venni a számlázott, a kivetett összegben. Amennyiben az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig a számla nem érkezett meg, a fizetendő összeget az illetékes hatóság nem állapította meg, akkor az adott tétel értékét a

rendelkezésre álló dokumentumok (szerződés, jogszabályi előírás) alapján kell meghatározni. Az így meghatározott érték és a ténylegesen számlázott vagy később módosított fizetendő összeg közötti különbözettel a beszerzési költségeket a végleges bizonylatok kézhezvétele időpontjában kell módosítani.

A tárgyi eszköznél értéket növelő beszerzési költségként kell figyelembe venni a 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 ezer Ft beszerzési értékhatár alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését a társaság egy összegben, a beszerzéskor számolja el.

4. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi eszközállomány, valamint az értékcsökkenés az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok	Termelő gépek, berendezések	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó állomány	30.517	2.194.164.	438.909	97.003	2.760.593
Növekedés	78	0	25.688	17.711	43.477
Csökkenés	0	343.698	0	0	343.698
Záró állomány	30.595	1.850.466	464.597	114.714	2.460.372
Értékcsökkenés					
Nyitó állomány	29.641	453.826	325.744	75.097	1.184.308
Növekedés	761	0	49.236	5.521	55.518
Csökkenés (-)	0	35.566	0	0	35.566
Tárgyévi értékcsökkenés	762	44.629	36.176	18.182	99.749
Záró állomány	30.404	418.260	374.980	80.618	904.261
Nettó érték	193	1.432.206	89.617	34.096	1.556.112

A társaságnál jelentős összegű terven felüli értékcsökkenés a 2022-es évben nem volt. Üzleti vagy cégérték az immateriális javak között nem található. Eszközátértékelés, értékhelyesbítés nem történt.

A társaság 2022. évben 2.813 ezer forint értékvesztés számolt el.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2022-ben nem történt.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 2022-ben 67.901 ezer forint volt. Ezen összeg legjelentősebb részét, 50.619 ezer forintot, a tulajdonos Mohács Város Önkormányzata által, a tárgyévi közfeladatok ellátására nyújtott kompenzáció teszi ki. A kompenzáció kifizetésére 2023. februári elszámolást követően került sor. Az aktív időbeli elhatárolások között szerepelnek továbbá azon még be nem folyt támogatások mindösszesen 10.000 ezer Ft értékben, melyek kifizetésének feltételeit a társaság tárgyéven teljesítette.

A társaság a „Panoráma társasház” néven megvalósult építőipari beruházás garanciális kötelezettségeire 2020. évben 15 millió Ft céltartalékot képzett, melyből tárgyévben 5 millió forintot szabadított fel. A társaságnak környezetvédelmi garanciális kötelezettségek nincsenek, így e jogcímen céltartalék képzés nem történt.

A társaságnak az üzlet év mérlegfordulónapján 30.517 ezer forint összegű hosszú lejáratú kölcsöntartozást tart nyilván Mohács Város Önkormányzata felé, mely összegből az éven belül esedékes törlesztő részlet 1,8 millió forint.

A hosszú lejáratú egyéb kötelezettségeink között kerül kimutatásra a kft. vagyonkezelésében lévő ingatlanok (önkormányzat bérlakások, üzlethelyiségek, raktárkomplexum, műhely, termőföld gazdasági épületekkel) könyv szerinti értéke, melynek összege 2022. év végén 503.192 ezer Ft.

2022. év végén a passzív időbeli elhatárolások összege 807.585 ezer forint. Ezen összeg meghatározó részét a fejlesztési célra kapott támogatások, valamint a térítésmentesen átvett eszközök elhatárolása teszi ki (révhajózással kapcsolatos támogatások: 72.663 ezer forint, Inkubátorház, Lábasház: 275.232 ezer forint, napelemes rendszer: 13.825 ezer forint, biztonságtechnikai rendszer: 366 ezer forint, elkülönítő helyiség: 2.478 ezer forint, mohácsi uszoda: 390.595 ezer forint, Inkubátorház energetikai beruházás: 22.884 ezer forint, 10 csatornás mikrofonrendszer: 12.509 ezer forint).

A passzív időbeli elhatárolás összege 2022. évben az elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent, illetve a Mohács, Szent János utca 5. Selyemgyár Kulturális Negyed részére beszerzett 10 csatornás mikrofonrendszer és tűztálcák összegével nőtt.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek összege 2022. évben 503.192 ezer forintra csökkent. Ennek oka, hogy az önkormányzat által a vállalkozás rendelkezésére bocsátott vagyonelemek közül 307.722 ezer forint értékben kivezetésre kerültek.

5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság nettó árbevétele 2022-ben 834.097 ezer forint volt. Ennek alakulását nagymértékben befolyásolták a kormány koronavírus járvánnyal összefüggő azon rendelkezései, miszerint a helyi önkormányzat többségi tulajdoni részesedésével működő gazdasági társaságok a lakóingatlanok és egyéb helyiségek bérleti díjait, továbbá az általuk nyújtott szolgáltatásért, végzett tevékenységéért megállapított díjakat a vészhelyzet végéig kihirdetéséig nem emelhetik meg. Ezen intézkedéseknek eleget téve a társaság legtöbb ágazatában nem tudott árat emelni, aminek következtében jelentős árbevétel kiesése keletkezett.

A társaság 2022-ben exporttevékenységet nem végzett, a közösség területén belülről 967 ezer forintértékben vásárolt termékeket.

A 2022. évi létszám és bér adatok:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám fő	Bruttó átlagkereset Ft/fő/hó
Fizikai dolgozók	122	336.862
Szellemi dolgozók	26	483.109
Összesen:	148	362.554

A társaság tárgyévi 631.062 ezer forint összegű bérköltsége 194.083 ezer forinttal haladta meg az előző évi adatait. Ennek oka a kötelező minimálbér és garantált bérminimum januári emelkedése,

illetve az átlagosan 7.25%-os törvény feletti béremelés, valamint a hajóvezetők, gépészek, matrózok július havi markáns béremelése, továbbá az új tevékenységek miatt megnövekedett foglalkoztatotti létszám. Cafeteria címen a tárgyév folyamán mindösszesen 14.872 ezer forint került kifizetésre a munkavállalóknak.

A társaság tevékenységének ellenőrzéséért a felügyelőbizottság két tagjának 2022. évben összesen 140.000.- forint (70.000.- Ft/fő) tiszteletdíj került kifizetésre, a felügyelőbizottság elnöke tiszteletdíjban nem részesült. Az ügyvezetés járandósága bruttó 19.842.160.- forint volt. A kft. könyvvizsgálójának bruttó 2.400.000.- forint könyvvizsgálati díj került kifizetésre. Előleg és kölcsön felvétele nem volt.

2022. évben kapott támogatások:

Megnevezés	ezer Ft
Közfeladat ellátási költségek ellentételezésére kapott kompenzáció	444.965
Működési támogatás	103.955

Társasági adóalap korrekciós tételek 2022. évben:

Növelő tételek	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	99.749
Követelésekre elszámolt értékvesztés	2.813
Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	505
Növelő tételek összesen:	103.067
Csökkentő tételek	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	99.749
Céltartalék feloldása	5.000
Csökkentő tételek összesen:	104.749

6. A társaság pénzügyi, jövedelmi, vagyoni helyzetének alakulása

A likviditási mutatók alakulása 2020-2022:

Megnevezés	Mérleg-hivatkozás	2020 %	2021 %	2022 %
Rövid távú likviditás I.	B/FIII	278,55	280,89	304,40
Rövid távú likviditás II.	B-BII/FIII	194,87	203,20	225,57
Rövid távú likviditás III.	BIV+BIII/FIII	41,10	151,98	204,47
Gyorsráta	BIV/FIII	41,10	151,98	204,47
Vevő / Szállító	BII 1/FIII5	179,59	274,51	177,04

A jövedelmi helyzet alakulása 2020-2022:

Megnevezés	Mérleg-hivatkozás	2020	2021	2022
Nettó árbevétel eFt	EI	715.445	806.780	834.097
Bruttó termelési érték eFt	I+II03+II04	776.432	695.762	845.382
Üzemi tevékenység eredménye eFt	A	-76.374	-9.833	-56.805
Pénzügyi műveletek eredménye eFt	B	275	981	1.902
Adózás előtti eredmény eFt	C	-79 099	-8 852	-54.903
Adózott eredmény eFt	D	-79 099	-8 852	-54.903
Mutatószámok				
EBITDA (üzemi eredmény + écs.) eFt	EA+EVI	10 512	86 571	56 948
EBITDA ráta	(EA+EVI)/EI	1,47	10,73	5,15
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	ED/EI	-11,06	-1,10	-6,58

A vagyoni helyzet alakulása 2020-2022:

Megnevezés	Mérleg-hivatkozás	2020	2021	2022
Mérlegadatok				
Jegyzett tőke eFt	DI	176 500	180 000	180.000
Tőketartalék eFt	DIII	452 350	548 850	548.850
Eredménytartalék eFt	DIV	-46 148	-125 247	-134-099
Adózott eredmény eFt	DVII	-79 099	-8 852	-54.903
Saját tőke eFt	D	503 603	594 751	539.848
Mutatószámok				
Eladósodottság mértéke %	F/D	197,88	158,28	121,98
Nettó eladósodottság %	(F-BII)/D	173,24	145,10	103,49
Tárgyi eszközök aránya %	A/(A+B+C)	80,72	79,22	77,44
Forgóeszközök aránya %	B/(A+B+C)	17,49	11,97	19,18

MEGNEVEZÉS	2021.	2022.
I. Pénzeszközök változása szokásos tevékenységből	61 283	196 352
1.a. Adózás előtti eredmény ±	-8 852	-54 903
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	211 146	103 956
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-8 852	-54 903
2. Elszámolt amortizáció +	96 404	99 749
3. Elszámolt értékvesztés +	7 292	2 813
Visszaírt értékvesztés -	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-5 000	-5 000
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-37 803	22 839
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-5 973	17 011
Hosszú lejáratú kötelezettségek változása (átsorolás) ±	-9 565	-7 457
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-23 496	-14 691
9. Vevőkövetelés változása ±	44 860	-30 288
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	177 143	25 472
ebből befejezettlen építőipari kivitelezés változása	0	0
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-166 435	140 807
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
Kapott osztalék miatti eredmény korrekció -	0	0
Saját tőke egyéb állományváltozása:	-7 292	0
II. Befektetési cash flow	-67 083	-88 994
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-71 869	-86 353
15. Befektetett eszközök eladása +	7 138	0
Befektetett eszközök egyéb állományváltozása ±	-2 352	-2 641
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow	98 200	-1 800
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +	0	0
20. Kötvénykibocsátás bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétel +	0	0
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	0	0
Jegyzett tőke emelés +	3 500	0
Tőke tartalék emelés +	96 500	0
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény visszafizetés -	0	0
25. Hiteltörlesztés, visszafizetés -	-1 800	-1 800
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±	92 400	105 558
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27 sor)	92 400	105 558

Mohács, 2023. február 28.

.....
Mohácsi-Bugarszki Norbert
ügyvezető igazgató