

1	1	0	0	4	2	4	2	6	8	2	0	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	6	1	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám



MOHÁCSI VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS RÉVHAJÓZÁSI  
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
a társaság 2021. évi éves beszámolójához

Mohács, 2022. február 28.

.....  
Vállalkozás vezetője (képviselője)

## 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.

A társaság feladatköre 2021. évben az alábbi tevékenységekkel bővült:

- Mohácsi Uszoda és Termálfürdő üzemeltetése,
- Selyemgyár Kulturális Negyed és Szent János Hotel működtetése,
- önkormányzati intézmények karbantartása.

Ugyanezen évben a társaság két tevékenysége szűnt meg:

- a kft. a városi programok megrendezésével kapcsolatos feladatokat a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján átadta egy másik társaságnak,
- az építőipari tevékenységét az ágazatban fellépő egyre jelentősebb kockázatok miatt megszüntette.

### A társaság legfontosabb adatai:

Megnevezése:	Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid név:	Mohácsi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzékszám:	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.

A felügyelő bizottság 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 Trábert Henriett 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.

2021. december 17.-én a tulajdonos Mohács Város Önkormányzat döntése alapján árszios tőkeemelés céljából 100.000.000,- forint tőkét juttatott a társaságnak oly módon, hogy 3.500 ezer forinttal a társaság jegyzett tőkéjét megemelte, 96.500 ezer forintot pedig a társaság tőketartalékába helyezett. A társaság saját tőkéje a beszámoló fordulónapján 594.751 ezer forint volt.

### 3. A számviteli politika főbb vonásai:

A társaság a számviteli törvény mindenkor hatályos rendelkezései és a számviteli politikájában foglalt szabályok szerint készítette 2021. 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 tárgyévét 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 ártértékelésére, 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 igénybevételeig 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 eszköznél értéket növelő beszerzési költségként kell figyelembe venni a meglevő 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	Ingatlanok	Termelő gépek, berendezések	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>				
Nyitó állomány	2 180 117	411 749	87 211	2 679 077
Növekedés	36 846	32 907	16 648	86 401
Csökkenés	22 799	5 747	6 857	35 403
Záró állomány	2 194 164	438 909	97 002	2 730 075
<b>Értékcsökkenés</b>				
Nyitó állomány	410 373	297 241	67 207	774 821
Növekedés	2 981	0	0	2 981
Csökkenés	7 838	4 274	6 856	18 969
Tárgyévi értékcsökkenés	48 310	32 777	14 746	95 833
Záró állomány	453 826	325 744	75 096	854 666
<b>Nettó érték</b>	<b>1 740 338</b>	<b>113 165</b>	<b>21 906</b>	<b>1 875 409</b>

A társaságnál jelentős összegű terven felüli értékcsökkenés a 2021-es évben nem volt. Üzleti vagy cégérték az immateriális javak között nem található. Eszközátértékelés, értékhelyesbítés nem történt.

A társaság készletértéke tárgyévben az előző évi adatokhoz képest 169.848,- ezer forinttal alacsonyabb. Ennek oka, hogy a készleteken belül a befejezetlen beruházások értéke két nagyszabású építőipari beruházás („Panoráma” társasház, „Gödör” társasház) befejezése miatt, jelentős mértékben csökkent.

A társaság 2021. évben 7.292 ezer forint értékvesztés számolt el a 25.912ezer Ft összegű fizetési határidőn túli vevőköveteléseire. Az éven túli lejárt esedékességű követelések 13.221 ezer forintot tesznek ki.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2021-ben nem történt.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 2021-ben 208.708 ezer forint volt. Ezen összeg legjelentősebb részét, 161.992 ezer forintot, a tulajdonos Mohács Város Önkormányzata által, a tárgyévi közfeladatok ellátására nyújtott kompenzáció teszi ki. A kompenzáció kifizetésére 2022. januári elszámolást követően került sor. Az aktív időbeli elhatárolások között szerepelnek továbbá azon még be nem folyt támogatások, mindösszesen 38.774 ezer Ft értékben, melyek kifizetésének feltételeit a társaság tárgyévben 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 32.317 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 2021. év végén 794.828 ezer Ft.

2021. év végén a passzív időbeli elhatárolások összege 822.276 ezer forint. Ezen összeg meghatározó részét a fejlesztési célra kapott támogatások, valamint a térítésmentesen átvett eszközök elhatárolása teszi ki (révhajózással kapcsolatos támogatások: 82.699 ezer forint, Inkubátorház, Lábasház: 282.093 ezer forint, napelemes rendszer: 14.818ezer forint, biztonságtechnikai rendszer: 996 ezer forint, elkülönítő helyiség: 2.647ezer forint, mohácsi uszoda: 401.114 ezer forint, Inkubátorház energetikai beruházás: 23.363 ezer forint).

A passzív időbeli elhatárolás összege 2021. évben az elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent, illetve a Mohács, Budapesti úti raktárépületek biztonságtechnika rendszerének kialakításával nőtt.

#### 4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság nettó árbevétele 2021-ben 806.780 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 végének kihirdetéséig nem emelhetik meg. Ezen intézkedéseknek eleget téve a társaság legtöbb ágazatában nem tudott árat emelni, aminek következtében jelentős árbevétel kiesése keletkezett.

A társaság 2021-ben exporttevékenységet nem végzett, a közösség területén belülről 10.575 ezer forintértékben vásárolt termékeket.

A 2021. évi létszám és bér adatok:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám fő	Bruttó átlagkereset Ft/fő/hó
Fizikai dolgozók	95	271 977
Szellemi dolgozók	29	382 303
<b>Összesen:</b>	<b>124</b>	<b>297 779</b>

A társaság tárgyévi 436.979 ezer forint összegű bérköltsége 89.943 ezer forinttal haladta meg az előző évi adatait. Ennek oka a kötelező minimálbér és garantált bérminimum januári emelkedése, az átlagosan 6.9%-os áprilisi béremelés, valamint a hajóvezetők, gépészek, matrózok június havi 15%-os béremelése, továbbá az új tevékenységek miatt megnövekedett foglalkoztatotti létszám. Cafeteria címen a tárgyév folyamán mindösszesen 12.608 ezer forint került kifizetésre a munkavállalóknak.

A társaság tevékenységének ellenőrzéséért a felügyelőbizottság két tagjának 2021. évben összesen 140.000,- forint (70.000,- Ft/fő) tiszteletdíj került kifizetésre, a felügyelőbizottság elnöke tiszteletdíjban nem részesült. Az ügyvezetés járandósága 18.900.000,- forint volt. A kft. könyvvizsgálójának bruttó 2.225.000,- forint könyvvizsgálati díj került kifizetésre. Előleg és kölcsön felvétele nem volt.

2021. évben kapott támogatások:

Megnevezés	ezer Ft
Működési jellegű támogatás / kompenzáció	382 668
Beruházásra kapott támogatás	1 260

Társasági adóalap korrekciós tételek 2021. évben:

Növelő tételek	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	96.404
Követelésekre elszámolt értékvesztés	7.292
Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	212
Elévült követelés	901
<b>Növelő tételek összesen:</b>	<b>104.809</b>
Csökkentő tételek	ezer Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	96.404
Céltartalék feloldása	5.000
<b>Csökkentő tételek összesen:</b>	<b>101.404</b>

## 5. A társaság pénzügyi, jövedelmi, vagyoni helyzetének alakulása

A likviditási mutatók alakulása 2020-2021:

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



A jövedelmi helyzet alakulása 2020-2021:

Megnevezés	Mérleg-hivatkozás	2020	2021
Nettó árbevétel eFt	EI	715 445	806 780
Bruttó termelési érték eFt	I+II03+II04	776 432	695 762
Üzemi tevékenység eredménye eFt	A	-76 374	-9 833
Pénzügyi műveletek eredménye eFt	B	275	981
Adózás előtti eredmény eFt	C	-79 099	-8 852
Adózott eredmény eFt	D	-79 099	-8 852
<b>Mutatós számok</b>			
EBITDA (üzemi eredmény + écs.) eFt	EA+EVI	10 512	86 571
EBITDA ráta	(EA+EVI)/EI	1,47	10,73
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	ED/EI	-11,06	-1,10

A vagyoni helyzet alakulása 2020-2021:

Megnevezés	Mérleg-hivatkozás	2020	2021
<b>Mérleg adatok</b>			
Jegyzett tőke eFt	DI	176 500	180 000
Tőketartalék eFt	DIII	452 350	548 850
Eredménytartalék eFt	DIV	-46 148	-125 247
Adózott eredmény eFt	DVII	-79 099	-8 852
Saját tőke eFt	D	503 603	594 751
<b>Mutatós számok</b>			
Eladósodottság mértéke %	F/D	197,88	158,28
Nettó eladósodottság %	(F-BII)/D	173,24	145,10
Tárgyi eszközök aránya %	A/(A+B+C)	80,72	79,22
Forgóeszközök aránya %	B/(A+B+C)	17,49	11,97

Mohács, 2022. február 28.

Mohácsi-Bugarszki Norbert  
ügyvezető igazgató

