

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2023. 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 vagyongazdálkodási 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  |
| Céggjegyzékszám:           | 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 2023. 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 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 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:

| Megnevezés                        | Immateriális j. | Ingtatlanok      | Gépek,<br>berendezések | Egyéb ber.,<br>járművek | Összesen         |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| <b>Bruttó érték (ezer Ft)</b>     |                 |                  |                        |                         |                  |
| Nyitó állomány (ezer Ft)          | 30 595          | 1 850 466        | 158 256                | 421 054                 | 2 460 371        |
| Növekedés (ezer Ft)               | 657             | 52 912           | 21 918                 | 37 587                  | 113 074          |
| Csökkenés (ezer Ft)               | 0               | 18               | 0                      | 0                       | 18               |
| Záró állomány (ezer Ft)           | 31 252          | 1 903 360        | 180 174                | 458 641                 | 2 573 427        |
| <b>Értékcsökkenés (ezer Ft)</b>   |                 |                  |                        |                         |                  |
| Nyitó állomány (ezer Ft)          | 30 403          | 418 260          | 110 578                | 345 019                 | 904 260          |
| Növekedés (ezer Ft)               | 724             | 41 962           | 17 544                 | 34 152                  | 94 382           |
| Csökkenés (ezer Ft)               | 0               | 12               | 0                      | 0                       | 0                |
| Tárgyévi értékcsökkenés (ezer Ft) | 724             | 41 962           | 17 544                 | 34 152                  | 94 370           |
| Záró állomány (ezer Ft)           | 31 127          | 460 222          | 128 122                | 379 171                 | 998 642          |
| <b>Nettó érték (ezer Ft)</b>      | <b>125</b>      | <b>1 443 138</b> | <b>52 052</b>          | <b>79 470</b>           | <b>1 574 785</b> |

A társaságnál jelentős összegű terven felüli értékcsökkenés a 2023-es évben nem volt. Üzleti vagy cégérték az immateriális javak között nem található. Eszközátértékelés, értékhelyesbítés nem történt.

A társaság 2023. évben 12.064 ezer forint értékvesztés számolt el, valamint 490 ezer forint értékvesztést oldott fel.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2023-ben nem történt.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 2023-ben 164.585 ezer forint volt. Ezen összeg legjelentősebb részét, 50.000 ezer forintot, a tulajdonos Mohács Város Önkormányzata által, a tárgyévi közfeladatok ellátására nyújtott kompenzáció tesz ki, illetve az Építési és Közlekedési Minisztérium által a Határkikötő üzemeltetésére nyújtott 105.000 ezer forint támogatás. A kompenzáció és ÉKM támogatás 2024. januárban teljesült. Fontos megjegyezni, hogy mind ezek mellett az aktív időbeli elhatárolások közül kivezetésre kerültek a korábbi támogatások, illetve a be nem folyt és meg nem valósult támogatások összegei, melyeket a társaság az Eredménytartalékával szemben számolt el, korábbi évek értékhelyesbítése címén. Ezek a következők: TMOP támogatás (4.614 ezer forint), Határkikötő támogatás (10.000 ezer forint), 2022. évi kompenzáció feloldása (50.619 ezer forint).

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. Így az ezen a célon képzett céltartalék teljesen feloldásra került. A társaságnak környezetvédelmi garanciális kötelezettségek nincsenek, így e jogcímen céltartalék képzés nem történt.

Ugyanakkor a társaság a 2023. évre vonatkozó, de tárgyévben be nem érkezett közüzemi számláira céltartalékot képzett, melyet a számlák 2024-es beérkezésekor és fizetésekor felold. Ennek mértéke 12.608 ezer forint.

A társaságnak az üzlet év mérlegfordulónapján 28.717 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 2023. év végén 503.475 ezer Ft.

A rövid lejáratú egyéb kötelezettségek között a társaság 302.306 ezer forintot tart nyilván. Ezen összegből a „Baross utca felújítása” program 150.000 ezer forint, illetve az „Uszoda nyílászáró csere” projekt 50.000 ezer forintot tesz ki.

2023. év végén a passzív időbeli elhatárolások összege 776.890 ezer forint. Ezen összeg meghatározó részét a fejlesztési célra kapott támogatások, valamint a térítésmentesen átvett eszközök elhatárolása teszi ki (révhajózással kapcsolatos támogatások: 63.728 ezer forint, Inkubátorház, Lábasház: 268.697 ezer forint, napelemes rendszer: 12.831 ezer forint, elkülönítő helyiség: 2.309 ezer forint, mohácsi uszoda: 380.950 ezer forint, Inkubátorház energetikai beruházás: 22.408 ezer forint, 10 csatornás mikrofonrendszer: 10.732 ezer forint).

A passzív időbeli elhatárolás összege 2023. évben az elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent, illetve a Határkikötőben használt ponton (Bendegúz hajó kikötőhelye) nőtt, melynek összege: 19.500 ezer forint.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek összege 2023. évben 503.475 ezer forintra nőtt.

## **5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

A társaság nettó árbevétele 2023-ben 1.033.456 ezer forint volt.

A társaság 2023-ben exporttevékenységet nem végzett, a közösség területén belülről 454 ezer forintértékben vásárolt termékeket.

| Megnevezés        | Átlagos statisztikai létszám fő | Bruttó átlagkereset Ft/fő/hó |
|-------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Fizikai dolgozók  | 131                             | 427.543                      |
| Szellemi dolgozók | 25                              | 490.217                      |
| <b>Összesen:</b>  | <b>156</b>                      | <b>458.880</b>               |

A 2023. évi létszám és bér adatok

A társaság tárgyévi 815.994 ezer forint összegű bérköltsége 184.932 ezer forinttal haladta meg az előző év adatait. Ennek oka a kötelező minimálbér és garantált bérminimum januári emelkedése, melynek mértéke 15%, illetve az év végi 18%-os béremelés. Cafeteria címen a tárgyév folyamán mindösszesen 15.776 ezer forint került kifizetésre a munkavállalóknak.

A társaság tevékenységének ellenőrzéséért a felügyelőbizottság két tagjának 2023. évben összesen 140.000.- forint (70.000.- Ft/fő) tiszteletdíj került kifizetésre, a felügyelőbizottság elnöke tiszteletdíjban nem részesült. Az ügyvezetés járandósága bruttó 23.321.702 forint volt. A kft. könyvvizsgálójának bruttó 2.750.000.- forint könyvvizsgálati díj került kifizetésre. Előleg és kölcsön felvétele nem volt.

| Támogatás megnevezése                       | ezer Ft |
|---|---------|
| Közfeladat ellátási költségek kompenzációja | 494 000 |
| Komp működtetési támogatás                  | 68 925  |
| Uszoda közüzemi díjak támogatás             | 21 978  |
| Határkikötő támogatás                       | 105 000 |
| Komp infrastruktúra fejlesztés              | 300 000 |
| Uszoda nyílászárócsere                      | 50 000  |

2023. évi támogatások

| Növelő tétel                         | ezer Ft |
|--------------------------------------|---------|
| Számviteli törvény szerinti ÉCS      | 94 370  |
| Követelésekre elszámolt értékvesztés | 12 064  |
| Bírság, késedelmi pótlék             | 692     |
| Céltartalék képzése                  | 12 607  |
| Csökkentő tétel                      | ezer Ft |
| Adótörvény szerinti ÉCS              | 94 370  |
| Céltartalék feloldása                | 5 000   |
| Fejlesztési tartalék képzése         | 99 844  |

Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek részletezése

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

| Megnevezés                         | Előző év         | Tárgyév          |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Immateriális javak                 | 193              | 125              |
| Tárgyi eszközök                    | 1 555 919        | 1 574 671        |
| Befektetett pü. eszközök           | 0                | 0                |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | <b>1 556 112</b> | <b>1 574 796</b> |
| Készletek                          | 26 723           | 144 052          |
| Követelések                        | 99 809           | 73 435           |
| Értékpapírok                       | 0                | 0                |
| Pénzeszközök                       | 258 891          | 323 612          |
| <b>Forgóeszközök</b>               | <b>385 423</b>   | <b>541 099</b>   |
| <b>Aktív elhatárolások</b>         | <b>67 901</b>    | <b>164 585</b>   |
| <b>Eszközök összesen</b>           | <b>2 009 436</b> | <b>2 280 480</b> |
| Jegyzett tőke                      | 180 000          | 180 000          |
| Tőketartalék                       | 548 850          | 548 850          |
| Eredménytartalék                   | -134 099         | -354 080         |
| Adózott eredmény                   | -54 903          | 99 844           |
| Lekötött tartalék                  | 0                | 99 844           |
| <b>Céltartalék</b>                 | <b>5 000</b>     | <b>12 607</b>    |
| <b>Saját tőke</b>                  | <b>539 848</b>   | <b>574 458</b>   |
| <b>Hátrasorolt kötelezettségek</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek    | 531 909          | 530 380          |
| Rövid lejáratú kötelezettségek     | 126 617          | 386 145          |
| <b>Kötelezettségek összesen</b>    | <b>658 526</b>   | <b>916 525</b>   |
| <b>Passzív elhatárolások</b>       | <b>806 062</b>   | <b>776 890</b>   |
| <b>Források összesen</b>           | <b>2 009 436</b> | <b>2 280 480</b> |

### A társaság passzívainak és aktívainak alakulása

| Megnevezés                       | Előző év | Tárgyév | Előző év (eFt) | Tárgyév (eFt) |
|----------------------------------|----------|---------|----------------|---------------|
| Tőkeerősség                      | 26,87%   | 25,19%  | 539 848        | 574 458       |
| Eladósodottság                   | 7,73%    | 18,11%  | 658 526        | 916 525       |
| Kötelezettségek mértéke          | 32,77%   | 40,19%  | 155 334        | 574 458       |
| - ebből vagyonekezelt ingatlanok | 76,41%   | 54,93%  | 503 192        | 503 463       |

### A társaság eladósodottsági mutatói

Az eladósodottsági mutatót alapvetően torzítja a hosszú lejáratú kötelezettségek részét képező „vagyonekezelt önkormányzati tulajdonú ingatlanok” értéke. Annak érdekében, hogy a társaság eladósodottságának valós mértékét lehessen szemléltetni, a vagyonekezelt ingatlanok értéke kivonásra került az eladósodottsági mutató alapjából, annak képzése során.



| Megnevezés                  | Előző év | Tárgyév |
|-----------------------------|----------|---------|
| Befektetett eszközök aránya | 77,44%   | 69,06%  |
| Belső szerkezet:            |          |         |
| Immateriális javak          | 0,01%    | 0,01%   |
| Tárgyi eszközök             | 99,99%   | 99,99%  |
| Befektetett pü. Eszközök    | 0,00%    | 0,00%   |
| Forgóeszközök aránya        | 19,18%   | 23,73%  |
| Belső szerkezet:            |          |         |
| Készletek                   | 6,93%    | 26,62%  |
| Követelések                 | 25,90%   | 13,57%  |
| Értékpapírok                | 0,00%    | 0,00%   |
| Pénzeszközök                | 67,17%   | 59,81%  |
| Aktív időbeli elhatárolások | 3,38%    | 7,22%   |

*A társaság eszközeinek összetétele*

| Megnevezés                              | Előző év | Tárgyév |
|---|----------|---------|
| Saját tőke aránya                       | 26,87%   | 25,19%  |
| Céltartalékok aránya                    | 0,25%    | 0,55%   |
| Kötelezettségek aránya                  | 32,77%   | 40,19%  |
| Kötelezettségek belső szerkezete:       |          |         |
| <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</i> | 80,77%   | 57,87%  |
| <i>Rövid lejáratú kötelezettségek:</i>  | 19,23%   | 42,13%  |
| Passzív időbeli elhatárolások aránya    | 40,11%   | 34,07%  |
| Saját tőke növekedési mutató            | 3,00     | 3,19    |

*A társaság forrásainak összetétele*

| Megnevezés                             | Előző év | Tárgyév |
|--|----------|---------|
| Folyórata                              | 304,40%  | 140,13% |
| Gyorsráta                              | 283,30%  | 102,82% |
| Pénzhányad                             | 204,47%  | 83,81%  |
| Hitelfedezettség (vevő/szállító arány) | 177,05%  | 52,42%  |

*A társaság likviditási mutatói*

A vállalat folyó- és gyorsrátáinak, valamint pénzhányadának nagymértékű csökkenésének oka, hogy a társaság 2023. évben a 2024. évre vonatkozó beruházások költségvetési forrásait a rövid lejáratú kötelezettségekre vezette át, hiszen azok egy fizetési kötelezettségek testesítenek meg a következő üzleti évre vonatkozóan, annak ellenére, hogy a források már 2023-ban beérkeztek. Az átvezetés annak érdekében történt, hogy a beérkezett források a társaság 2023. évi eredményét ne torzítsák.

| Megnevezés                          | Előző év | Tárgyév | Eltérés |
|-------------------------------------|----------|---------|---------|
| Árbevétel-arányos üzemi eredmény    | -6,81%   | 8,18%   | 14,99%  |
| Árbevétel-arányos adózott eredmény  | -6,58%   | 9,66%   | 16,24%  |
| Eszközarányos megtérülés (ROA)      | -2,73%   | 4,38%   | 7,11%   |
| Saját-tőke arányos megtérülés (ROE) | -10,17%  | 17,38%  | 27,55%  |

*A társaság megtérülés arányos eredménymutatói*

| Megnevezés                           | Előző év | Tárgyév |
|--------------------------------------|----------|---------|
| EBIT (ezer Ft)                       | -54 903  | 99 844  |
| EBITDA (ezer Ft)                     | 42 944   | 178 937 |
| EBITDA margin (%)                    | 5,15%    | 17,31%  |
| Árbevétel arányos jövedelmezőség (%) | -6,58%   | 9,66%   |

*A társaság jövedelmi helyzetének mutatószámai*

| MEGNEVEZÉS   | 2022.          | 2023.           |
|--|----------------|-----------------|
| <b>I. Pénzeszközök változása szokásos tevékenységből</b>             | <b>196 352</b> | <b>180 927</b>  |
| 1a. Adózás előtti eredmény ±   | -54 903        | 99 844          |
| ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás             | 103 956        | 107 403         |
| 1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +                        | 0              | 0               |
| 1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +                        | -54 903        | 99 844          |
| 2. Elszámolt amortizáció +   | 99 749         | 94 370          |
| 3. Elszámolt értékvesztés -  | 2 813          | -11 574         |
| Visszaírt értékvesztés +   | 0              | 490             |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +                  | -5 000         | 7 608           |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +                  | 0              | 0               |
| 6. Szállítói kötelezettség változása ±                               | 22 839         | 31 210          |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±                    | 17 011         | 228 104         |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±                          | -7 457         | -3 329          |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±                         | -14 691        | -29 172         |
| 9. Vevőkövetelés változása ±   | -30 288        | -42 335         |
| 10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±            | 25 472         | 133 290         |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±                          | 140 807        | 96 684          |
| 12. Fizetett adó (nyereség után) -                                   | 0              | 0               |
| 13. Fizetett osztalék, részesedés -                                  | 0              | 0               |
| Kapott osztalék miatti eredmény korrekció -                          | 0              | 0               |
| Saját tőke egyéb állományváltozása:                                  | 0              | 0               |
| Kötelezettségek képzése külső forrásból beruházásokra -              | 0              | -200 000        |
| Fejlesztési tartalék képzése -                                       | 0              | -99 844         |
| Befejezetlen beruházások -   | 0              | -124 419        |
| <b>II. Befektetési cash flow</b>                                     | <b>-88 994</b> | <b>-114 406</b> |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése -                                | -86 353        | -109 480        |
| 15. Befektetett eszközök eladása +                                   | 0              | 0               |
| Befektetett eszközök egyéb állományváltozása ±                       | -2 641         | -4 926          |
| 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               |
| <b>III. Finanszírozási cash flow</b>                                 | <b>-1 800</b>  | <b>-1 800</b>   |
| 19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +                      | 0              | 0               |
| 20. Kötvénykibocsátás bevétele +                                     | 0              | 0               |
| 21.a. Hitel és kölcsön felvétel +                                    | 0              | 0               |
| 21.b. Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok                              | 0              | 0               |
| 22. Véglegesen kapott pénzeszköz +                                   | 0              | 0               |
| 23. Részvénybevonás (tőkeleszállítás) -                              | 0              | 0               |
| 24. Kötvény visszafizetés -  | 0              | 0               |
| 25. Hiteltörlesztés, visszafizetés -                                 | -1 800         | -1 800          |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz -                                  | 0              | 0               |
| <b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>               | <b>105 558</b> | <b>64 721</b>   |
| 27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +                             | 0              | 0               |
| <b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása ( IV + 27 sor )</b>     | <b>105 558</b> | <b>64 721</b>   |

Mohács, 2024. február 28.

.....  
Mohácsi-Bugarszki Norbert  
ügyvezető igazgató