

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 2025. évi éves beszámolójához

Mohács, 2026. április 20.


Mohácsi-Bugarszki Norbert
ügyvezető igazgató

I. 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
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, 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 Ruppert-Laky Péter regisztrált vállalati mérlegképes könyvelő. (regisztrációs szám: 214479)

A társaság választott könyvvizsgálója

Auth Szabolcs

Cím: 7631. Pécs, Harangozó u. 11.

MKVK nyilvántartási száma: 006158

Megbízás érvényessége: 2026. május 31.

II.. A számviteli politika főbb vonásai:

A társaság a számviteli törvény mindenkor hatályos rendelkezései és a számviteli politikájában foglalt szabályok szerint készítette tárgyévi 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 28. 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 igénybevételeig felszámított rendelkezésre tartási jutalék,
 - szerződés közjegyzői hitelesítésének díja,
 - felvétele után az üzembe helyezéssel, a raktárba történő beszállításig felmerült kamat,
- b) a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó – az üzembe helyezéssel 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 helyezéssel, 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 leírasi 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.

III. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Befektetett eszközök állományának változása

Megnevezés	Immateriális j.	Ingatlanok	Gépek, berendezések	Egyéb ber., járművek	Összesen
Bruttó érték (ezer Ft)					
Nyitó állomány (ezer Ft)	31 548	2 384 493	179 731	647 400	3 243 172
Növekedés (ezer Ft)	0	121 926	27 517	31 851	181 294
Csökkenés (ezer Ft)	264	8 855	1 622	0	10 741
Záró állomány (ezer Ft)	31 284	2 497 564	205 626	679 251	3 413 725
Értékcsökkenés (ezer Ft)					
Nyitó állomány (ezer Ft)	31 376	506 115	143 995	409 914	1 091 400
Növekedés (ezer Ft)	140	62 064	18 961	55 920	137 085
Csökkenés (ezer Ft)	264	676	1 622	0	2 562
Tárgyévi értékcsökkenés (ezer Ft)	-124	61 388	17 339	55 920	134 523
Záró állomány (ezer Ft)	31 252	567 503	161 334	465 834	1 225 923
Nettó érték (ezer Ft)	32	1 930 061	44 292	213 417	2 187 802

A tárgyévi eszközállomány, valamint az értékcsökkenés

A társaságnál jelentős összegű terven felüli értékcsökkenés a 2025-ös évben nem volt. Üzleti vagy cégérték az immateriális javak között nem található. Eszközátértékelés, értékhelyesbítés nem történt.

2. Az értékvesztés elszámolása és feloldása

A társaság 2025. évben 3.610 ezer forint értékvesztés számolt el, valamint 7.359 ezer forint értékvesztést oldott fel. Az társaság a korábbi értékvesztés elszámolása gyakorlathoz képest nem tér el. Továbbra is a 181 napot meghaladó napot meghaladó, éven belüli követeléseire számol értékvesztést. Az értékvesztések visszairása azokat a tételeket érinti, melyekre korábban értékvesztés lett elszámolva, ugyanakkor azok kiegyenlítésre kerültek tárgyévben, vevő által.

3. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2025-ben nem történt. A vállalkozás az inert hulladékot a város felhatalmazása alapján gyűjti, feldolgozza és a keletkezett haszonanyagot értékesíti. Az inert hulladék feldolgozása és értékesítése során felmerült bevételeket és kiadásokat a fenti táblázat tartalmazza.

4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 2025-ben 4.893 ezer forint volt. Az aktív időbeli elhatárolások értékét az előző üzleti évhez képest a „Határkikötő beruházás” jogcímen kapott támogatás összege csökkenti, mivel a beruházás 2026. évben került megvalósításra és elszámolásra.

5. Céltartalékokkal kapcsolatos kiegészítése

A társaság a 2025. évben a jogszabály változásoknak megfelelően 1.526 ezer forintértékben rekultivációs céltartalékot képzett az Inert hulladéklerakóra. Céltartalék felhasználás nem történt. Ezen kívül 2025. évben 5.336.- eFt hulladéklerakási járulék került kifizetésre az Inert Hulladéklerakó után.

6. Rövid lejáratú kötelezettségek

A társaság Mohács Város Önkormányzata felé 26.349.- eFt rövid lejáratú kötelezettséget tart nyilván a 2025. évre vonatkozó közfeladatellátás kompenzáció összegének túlkompenzációja jogcímen. Illetve ezen kívül a Magyar Közút Zrt. felé a Komp- és Révhajózási ágazat 2025. évre vonatkozó túlkompenzációjának összegét szintén ezen a jogcímen tartja nyilván, ennek értéke 17.271 ezer forint.

7. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú egyéb kötelezettségeink között kerül kimutatásra a kft. vagyonkezelésében lévő ingatlanok (önkormányzat bérlakások, üzlethelyiségek, raktárkomplexum, műhely, termőföld gazdasági épületekkel) könyv szerinti értéke, a hosszú lejáratú egyéb kötelezettségek összege 2025. év végén 509.941 ezer Ft.

A társaságnak az üzlet év mérlegfordulónapján 25.117 ezer forint összegű hosszú lejáratú kölcsöntartozást tart nyilván Mohács Város Önkormányzata felé. Ebből az adott évre eső törlesztőrészlet összege 1.800 eFt, ugyanakkor a társaság 2025. évre vonatkozóan 3.600.- eFt-t törlesztett.

A társaság 5 éven túli és biztosítékkal fedezett kötelezettségekkel nem rendelkezik. A rövid lejáratú kötelezettségek között a társaság 284.613 ezer forintot tart nyilván. Ezen összeg 4.467 ezer forintban tartalmaz vevőktől kapott előlegeket, 74.739 ezer forintértékben kötelezettségeket áruszállításból, valamint 177.780 ezer forintértékben egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket.

8. Tulajdonosi viszonyokhoz kapcsoló egyenlegek

A társaság 2025. évben 27.627 ezer forint kötelezettséget tart nyilván Mohács Város Önkormányzatával szemben. Ennek jelentős része a fent említett túlkompenzáció összege, illetve szállítói kötelezettségek.

A kötelezettségei mellet a társaság 2025. évre vonatkozóan 39 ezer forint vevőkövetelést tart nyilván a tulajdonos Önkormányzattal szemben.

9. Passzív időbeli elhatárolások

2025. év végén a passzív időbeli elhatárolások összege 1.348.453, ezer forint. A passzív időbeli elhatárolások meghatározó részét a fejlesztési célra kapott támogatások, valamint a térítésmentesen átvett eszközök elhatárolásának értékéből áll. *(Halasztott bevételek)*

Megnevezés	Nyilvántartási érték
Révközlekedés	47 962 717
Napelemes rendszer Szélső u. telephely	10 844 824
Elkülönítő helyiség Határkikötő	1 970 838
Inkubátorház energetikai beruházás	21 221 913
Inkubátorház energetikai beruházás műszaki ell. 01.18	115 232
Inkubátorház energetikai beruházás műszaki ell. 08.31	116 806
10 csatornás mikrofonrendszer + kordonkerítés	7 687 569
Inkubátorház, Lábasház beruházás	255 589 285
Termálfürdő	361 061 819
Ponton felújítás (Határkikötő)	13 829 508
Komp felújítás (ÉKM)	19 504 893
Liget felújítás (ÉKM)	32 709 341
Ponton U-1038330 felújítása (ÉKM)	12 324 001
Mohács Port felújítás (ÉKM)	2 418 449
Uzoda nyílászáró projekt	48 466 127
Baross utca felújítása	140 671 916
Uzoda Napelem projekt	228 972 582
Határkikötő beruházás	120 499 210
Összesen:	1 325 967 030

A fejlesztési célra kapott támogatások, valamint a térítésmentesen átvett eszközök

A *Halasztott bevételek* összege 2025. évben az elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent (52.561 eFt), illetve a Határkikötő beruházásának (120.505 eFt) összegével nőtt.

A „Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása” jelentős részét az előző évet érintő, de tárgyévet követő üzleti évben beérkezett közüzemi számlák teszik ki. Ezen felül az ügyvezetés prémium fizetési is itt kerül elszámolásra.

IV. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az árbevétel alakulása

A társaság belföldi értékesítésből származó nettó árbevétele 2025-ben 1.381.777 ezer forint volt. A társaság 2025-ben exporttevékenységet nem végzett, a közösség területén belülről nem vásárolt terméket.

2. Az adózás előtti és adózott eredményhez kapcsolódó kiegészítések

A társaság az adózás előtti eredményét, a felügyelő bizottság javaslata alapján fejlesztési tartalékba helyezi, míg az adózott eredmény felhasználásáról szóló végleges javaslatot a társaság beszámolójáról folytatott ülésen, a város testülete fog határozatot hozni. A társaság Nonprofit Kft. formájából adódóan azonban várhatóan az adózott eredmény az eredménytartalékba fog kerülni. A lekötött tartalék növekedése, a társaság által 2026. évre lekötött 166.443.754.- eFt értéke növeli az előző évhez képest, melyet a társaság felújítási és fejlesztési célra, a felügyelő bizottság javaslatára különített el.

3. Foglalkoztatottakkal és munkabérrel kapcsolatos kiegészítések

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám fő	Bruttó átlagkereset Ft/fő/hó
Fizikai dolgozók	124	516.851
Szellemi dolgozók	29	689.187
Összesen:	153	549.297

A tárgyévi létszám és bér adatok

A társaság tárgyévi 1.010.764 ezer forint összegű bérköltése 48.060 ezer forinttal haladta meg az előző év adatait. Ennek oka a kötelező minimálbér és garantált bérminimum januári emelkedése. A bérhez kapcsolódó járulékok és személyi jellegű egyéb kifizetések összege 157.955 ezer forint volt.

A társaság tevékenységének ellenőrzéséért a felügyelőbizottság két tagjának 2025. évben összesen 140.000.- forint (70.000.- Ft/fő) tiszteletdíj került kifizetésre, a felügyelőbizottság elnöke tiszteletdíjban nem részesült. Az ügyvezetés járandósága bruttó 26.595.537 forint volt.

4. Könyvvizsgálattal kapcsolatos kiegészítések

A kft. könyvvizsgálójának bruttó 3.841.750.- forint könyvvizsgálati díj került kifizetésre. Ez tartalmazza a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díjat, valamint a könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díjakat. Előleg és kölcsön felvétel nem történt.

5. A tárgyévi támogatásokkal és adóalapot befolyásoló tételekhez kapcsolódó kiegészítések

Támogatás megnevezése	ezer Ft
Határkikötő beruházási támogatás	156 502

Tárgyévi támogatások

Növelő tétel	ezer Ft
Számviteli törvény szerinti ÉCS	137 085
Követelésekre elszámolt értékvesztés	3 610
Bírság, késedelmi pótlék	331
Céltartalék képzése	1 526
Egyéb	2 266
Csökkentő tétel	ezer Ft
Adótörvény szerinti ÉCS	137 085
Egyéb	371
Fejlesztési tartalék képzése	166 444

Társasági adóalapot növelő és csökkentő tételek részletezése

V. A társaság pénzügyi, jövedelmi, vagyoni helyzetének alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Immateriális javak	172	32
Tárgyi eszközök	2 151 640	2 214 821
Befektetett pü. eszközök	0	0
Befektetett eszközök	2 151 812	2 214 853
Készletek	30 554	43 855
Követelések	65 610	93 380
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	244 295	487 046
Forgóeszközök	340 459	624 281
Aktív elhatárolások	155 914	4 893
Eszközök összesen	2 648 185	2 844 027
Jegyzett tőke	180 000	180 000
Tőketartalék	548 851	548 851
Eredménytartalék	-157 010	-390 786
Adózott eredmény	-67 332	165 781
Lekötött tartalék	2 617	169 060
Céltartalék	1 471	2 997
Saját tőke	507 126	672 906
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	534 931	535 058
Rövid lejáratú kötelezettségek	328 979	284 613
Kötelezettségek összesen	863 910	819 671
Passzív elhatárolások	1 275 678	1 348 453
Források összesen	2 648 185	2 844 027

A társaság passzíváinak és aktíváinak alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	81,26%	77,88%	-3,38%
Belső szerkezet:			
Immateriális javak	0,01%	0,00%	-0,01%
Tárgyi eszközök	99,99%	100,00%	0,01%
Befektetett pü. Eszközök	0,00%	0,00%	0,00%
Forgóeszközök aránya	12,86%	21,95%	9,09%
Belső szerkezet:			
Készletek	8,97%	7,02%	-1,95%
Követelések	19,27%	14,96%	-4,31%
Értékpapírok	0,00%	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	71,75%	78,02%	6,26%
Aktív időbeli elhatárolások	5,89%	0,17%	-5,72%

A társaság eszközeinek összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke aránya	19,15%	23,66%	4,51%
Céltartalékok aránya	0,06%	0,11%	0,05%
Kötelezettségek aránya	32,62%	28,82%	-3,80%
Kötelezettségek belső szerkezete:			
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</i>	61,92%	65,28%	3,36%
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek:</i>	38,08%	34,72%	-3,36%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	48,17%	47,41%	-0,76%
Saját tőke növekedési mutató	2,82	3,74	0,92

A társaság forrásainak összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Tőkeerősség	19,15%	23,66%	507 126	672 906
Eladósodottság	13,51%	10,89%	863 910	819 671
Kötelezettségek mértéke	32,62%	28,82%	357 696	309 730
<i>- ebből vagyonezelt ingatlanok</i>	58,60%	62,21%	506 214	509 941

A társaság eladósodottsági mutatói

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Folyórata	103,49%	219,34%	115,85%
Gyorsráta	94,20%	203,94%	109,73%
Pénzhányad	74,26%	171,13%	96,87%
Hitelfedezettség (vevő/szállító arány)	52,52%	82,94%	30,42%

A társaság likviditási mutatói

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel-arányos üzemi eredmény	-6,77%	11,95%	18,72%
Árbevétel-arányos adózott eredmény	-6,14%	12,00%	18,14%
Eszközarányos megtérülés (ROA)	-2,54%	5,83%	8,37%
Saját-tőke arányos megtérülés (ROE)	-13,28%	24,64%	37,91%

A társaság megtérülés arányos eredménymutatói

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
EBIT (ezer Ft)	-67 332	166 444	140,45%
EBITDA (ezer Ft)	18 494	302 197	93,88%
EBITDA margin (%)	1,69%	21,87%	92,29%
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	-6,14%	12,00%	151,20%

A társaság jövedelmi helyzetének mutatószámai

Inert működésének eredménye 2025. évben	
Kiadások	ezer Forint
Bérek és Járulékok	13 210
Anyag és szolgáltatás jellegű kiadások	18 195
Általános költségek és adók	8 778
Kiadások összesen:	40 183
Bevételek	ezer Forint
Teljes árbevétel	26 961
Bevételek összesen	26 961
Eredmény	-13 222

A társaság által üzemeltett Inert hulladéklerakó eredménye

VI. Cash-flow kimutatás

MEGNEVEZÉS		eFt
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	442 750
1.a	Adózás előtti eredmény	166 444
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	166 444
2.	Elszámolt amortizáció	137 085
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 526
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	12 347
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-56 714
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	72 775
9.	Vevőkövetelés változása	-27 777
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-13 294
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	151 021
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-663
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-200 126
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-200 126
15.	Befektetett eszközök eladása	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	127
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	3 727
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-3 600
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	242 751
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	242 751

Mohács, 2026. április 20.

Mohácsi-Bugarszki Norbert
ügyvezető igazgató