

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom város Képviselő-testülete részére

Előterjesztő: Nógrádi Zoltán polgármester

Iktatószám: MH/8287/2023.

Ügyintéző/Témafelelős: Balog László/Németh Attila ügyvezető

Tárgy: Tájékoztatás a Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. 2022. évi pénzügyi beszámolójáról valamint
Beszámoló a Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. Felügyelő Bizottságának 2022. évi tevékenységéről.

Véleményező bizottság: Pénzügyi- és Városfejlesztési Bizottság

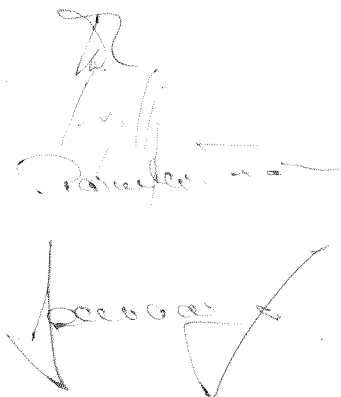
Melléklet: 1 pld. egyszerűsített éves beszámoló
1 pld kiegészítő melléklet
1 pld teljességi nyilatkozat
1 pld független könyvvizsgálói jelentés
1 pld Felügyelő Bizottsági beszámoló a 2022. évi munkáról

Jegyző:

Kabinet:

Pénzügy:

Polgármester:



EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom város Képviselő-testülete részére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. az alábbi előterjesztésben nyújt tájékoztatást a társaság többségi tulajdonosa a Móraép Kft. alapítója Mórahalom Városi Önkormányzat számára a társaság mérlegéről, vagyonkimutatásáról, illetve a 2022. évi gazdasági tevékenységéről.

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. által 2022. évben végzett főbb tevékenysége a saját tulajdonú ingatlan és jármű bérbeadása, üzemeltetése volt.

A rendelkezésre álló vagyontárgyak bérbeadása jelenti a bevételi forrást, mely fedezetet nyújt a Kft. működési kiadásaira.

Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. a 2022-es évet már pozitív eredménnyel zárta.

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. tevékenységével kapcsolatban – a 2022. évi beszámoló adatait hangsúlyozva – a következőket ismertetjük:

Mérleg szerinti adózott eredménye 147 eFt.

Eszközök és források egyező összege 34 672 eFt.

Saját tőke: 3.101 eFt.

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2022. évben 1 fő.

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a 2022. évi gazdasági évről szóló beszámolóját a mellékelt könyvvizsgálói jelentés valamint Felügyelő Bizottsági beszámoló alapján.

A fentiekre tekintettel kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Németh Attila
ügyvezető

I. H a t á r o z a t-i javaslat

1. Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Tájékoztatás a Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. 2022. évi pénzügyi beszámolójáról” tárgyú előterjesztést megtárgyalta illetve a Felügyelő Bizottság jelentését megismerte és a mellékelt tartalommal elfogadja és annak tükrében az alábbiakban részletezett döntést hozza.
2. Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a **Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. 2022.évről szóló pénzügyi beszámolóját** az eredménykimutatással, a kiegészítő melléklettel és a könyvvizsgálói jelentéssel együttesen a jelen előterjesztéshez mellékelt tartalom szerint – **elfogadásra javasolja a Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. taggyűlése felé, melyben a mérlegfőösszege 34.672 ezer Ft, saját tőke összege 3.101. ezer Ft, adózott eredménye 147 ezer Ft.**

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom város Képviselő-testülete részére

3. Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az adózott eredmény összegének – 147 ezer Forint nyereségnek – az eredménytartálékba helyezésével egyetért, azt elfogadásra javasolja a Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. taggyűlése részére.

4. Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a Móraép Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a javaslatot terjessze a Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. taggyűlése elé és ott azt képviselje.

5. Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felhívja a Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. ügyvezetőjének figyelmét, hogy a beszámoló közzétételéről a jogszabályok szerint, minden tárgyévet követő év május 31-ig gondoskodjon.

Határidő: 2023.05.31.

Felelős: 4. pont: Móraép Kft. ügyvezetője
Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. ügyvezetője

Beszámolás: 5. pont: 2023.06. havi Kt.

Erről értesítést kap:

1. Mórahalom város polgármestere
2. Mórahalom város jegyzője
3. Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. ügyvezetője
4. Móraép Kft. ügyvezetője
5. Irattár

2.sz. Határozati javaslat

1. Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. Felügyelő Bizottságának 2022. évi tevékenységéről szóló beszámolót a melléklet szerinti tartalommal elfogadásra javasolja a Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. taggyűlésének.

Határidő: működtetésre, végrehajtásra folyamatos
a soron következő beszámoló elkészítésére: 2024. 04. havi kt ülés

Felelős: felügyelő bizottság elnöke, ügyvezető

Beszámolásra: külön jelentést nem kér

Erről értesítést kap:

1. Mórahalom város polgármestere
2. Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke
3. Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. ügyvezetője
4. Móraép Kft. ügyvezetője
5. Irattár

Statisztikai számjel: 28957582-6820-113

Cégjegyzékszám: 06-09-026488

Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. a vállalkozás megnevezése

6782 Mórahalom Röszei út 34. a vállalkozás címe

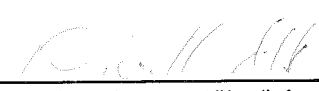
62/281-055 a vállalkozás telefonszáma

2022.01.01. - 2022.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló

2022.12.31.

2023.04.13.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statistikai számjel: 28957582-6820-113

Cégjegyzékszám: 06-09-026488

Mórahalmi Vagyonkezelő Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források

Mérleg fordulónapja: 2022.12.31.

adatok E Ft-ban

| tétel- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------------|--|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 15. | D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor) | 2 954 | | 3 101 |
| 16. | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | | 3 000 |
| 17. | 16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | | | |
| 18. | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 19. | III. TŐKETARTALÉK | | | |
| 20. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -272 | | -46 |
| 21. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 22. | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | | |
| 23. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 226 | | 147 |
| 24. | E. Céltartalékok | | | |
| 25. | F. Kötelezettségek (26.-28. sorok) | 45 726 | | 29 454 |
| 26. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 27. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 44 500 | | 20 114 |
| 28. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 1 226 | | 9 340 |
| 29. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 516 | | 2 117 |
| 30. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor) | 49 196 | | 34 672 |

2023.04.13.

P.H.

Statisztikai számjel: 28957582-6820-113

Cégjegyzékszám: 06-09-026488

Mórahalmi Vagyonkezelő Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Mérleg fordulónapja: 2022.12.31.

adatok E Ft-ban

| tétel- szám | A tétel megnevezése | | | Tárgyév |
|----------------|--|--------|--|---------|
| a | b | | | e |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor) | 32 200 | | 28 333 |
| 02. | I. IMMATRIÁLIS JAVAK | | | |
| 03. | 02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 04. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 32 200 | | 28 333 |
| 05. | 04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 06. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | |
| 07. | 06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 08. | B. Forgóeszközök (09.-12. sorok) | 16 720 | | 6 339 |
| 09. | I. KÉSZLETEK | | | |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 3 112 | | 5 303 |
| 11. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | | |
| 12. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 13 608 | | 1 036 |
| 13. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 276 | | 0 |
| 14. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor) | 49 196 | | 34 672 |

2023.04.13.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 28957582-6820-113

Cégjegyzékszám: 06-09-026488

Mórahalmi Vagyonkezelő Kft.

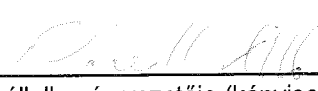
EREDMÉNYKIMUTATÁSA (Összköltség eljárással, "A" v.

Mérleg fordulónapja: 2022.12.31.

adatok E Ft-ban

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------------|---|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 6 200 | | 8 800 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | | | |
| III. | Egyéb bevételek | | | |
| | III. sorból: visszaírt értékvesztés | | | |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 976 | | 1 180 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 322 | | 0 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 3 866 | | 3 867 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 316 | | 367 |
| | VII. sorból: értékvesztés | | | |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 720 | | 3 386 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | | | 40 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 494 | | 3 264 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -494 | | -3 224 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.) | 226 | | 162 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | | 15 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.) | 226 | | 147 |

2023.04.13.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Mórahalmi Vagyonkezelő KFT

Székhely: 6782, Mórahalom, Röszei út 34.

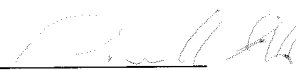
Cégjegyzékszám: 06-09-026488

Adószám: 28957582-2-06

Kiegészítő melléklet

a Mórahalmi Vagyonkezelő KFT
2022. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2023. április 13.


aláírás

I. Általános információk

A társaság neve: **Mórahalmi Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság**

A társaság rövidített elnevezése: **Mórahalmi Vagyonkezelő KFT**

A társaság székhelye: 6782, Mórahalom, Röszei út 34.

A társaság telephelye: 6782, Mórahalom, Röszei út 34.

A társaság törzstőkéje: 3.000 e Ft

A társaság működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítási okirat kelte: 2020.12.02.

Cégbejegyzés időpontja: 2020.12.08.

Cégbírósági bejegyzés száma: Cg.06-09-026488

Tulajdonos: MÓRAÉP Városüzemeltetési, Szolgáltató és Kereskedelmi Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság; DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság főtevékenységi köre:

TEÁOR : 6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A Társaság a könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban készíti.

A pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek és ezer forintban (e Ft) kerültek kimutatásra.

Az éves beszámoló típusa – az Sztv. társasági formára vonatkozó szabálya alapján – „A” típusú **egyszerűsített éves beszámoló**. Ahol a számviteli politika beszámolót említ, ott ezt a beszámolót kell érteni.

Az egyszerűsített éves beszámolót a Társaság a Számviteli törvény külön mellékletében előírt tagolásban készíti el.

Az eredménykimutatás választott formája az **Összköltség eljárással** készített eredménykimutatás.

A vállalkozás **nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel**, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet. Az éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása a számviteli törvény mellékletében található sémából a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmazza.

A vállalkozás üzleti éve a naptári év, hossza 12 hónap, fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja minden mérlegsor vonatkozásában az **üzleti évet követő év március 31**

A mérlegkészítés időpontjáig megismert gazdasági eseményeket az éves beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítést követően felmerült minden olyan információ, amely az éves beszámolót érinti, úgy kell tekinteni, mint a tárgyévet követően felmerült gazdasági esemény. Nem tartozhat ide az önellenőrzés vagy ellenőrzés során feltárt jelentős eltérés, vagy a

káresemény. A (könyvvizsgáló által záradékolt) éves beszámolót az ügyvezetésnek át kell adni. A beszámoló letétbehelyezésének időpontja az **üzleti évet követő év május 31.**

A Társaság **kettős** könyvvitelt vezet. A költségelszámolás a költségnemek szerinti kimutatásban történik, az 5-ös számlaosztályban, a 6-7. számlaosztályt a társaság nem használja. A 0. számlaosztályt kizárólag nyilvántartási célokra lehet használni, az a főkönyvi kivonat részét nem képezheti

Külföldi fizetőeszközben történő gazdasági esemény átszámításnak árfolyama: **Magyar Nemzeti Bank** a tárgynappal megegyező árfolyamon, tárgynapon nem közzétett árfolyam esetén az azt megelőző napi árfolyam.

A számviteli elszámolás és értékelés szempontjából lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információk, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre

A Társaság feladataiban bekövetkezett változás **lényeges információnak** minősül, ha:

- a Számviteli Politika kialakítását követő időpontban a vállalkozás tevékenységi köre az alaptevékenység mellett több tevékenységgel bővül,
- a tevékenységi kör olyan funkcióval bővül, amely a gazdálkodó Alapító Okiratában nem szerepel,
- a tevékenységi kör szűkül feladatmegszűnés, vagy szervezet-átalakítás miatt.

A szervezeti felépítésben bekövetkezett alábbi változások **lényeges információnak** minősülnek:

- új telephely alapítása,
- szervezeti egységek létrehozása,
- szervezeti egység megszűnése.

A Társaság tárgyévi gazdálkodásában **jelentős információnak, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül:**

- a 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- az 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás,
- a három évet meghaladó tartamú, évenként 10 millió forintot elérő, illetve a mérlegképzítés időpontjában a 10 millió forint összeget meghaladó kötelezettségek összege,
- beruházásból, rekonstrukcióból egyenként 10 millió forint bekerülési értéket meghaladó teljes kivitelezési költségű, elkülönült ingatlanok belépése.

A Társaság gazdálkodásában, a beszámoló elkészítésében **lényeges információként** kell kezelni a gazdasági társaságban szerzett 10 millió forint összeget meghaladó részesedés szerzését.

A fentiekén túl a gazdálkodó szervezet tevékenységét és egyéb körülményeket figyelembe véve a vállalkozás vezetése **jelentősnek és lényegesnek** minősíthet további eseményeket is.

A jelentős összegek meghatározása

Jelentős összegűnek minősül a különbözet az alábbi esetekben:

- az eszköz értékének utólagos módosítása során akkor kell a különbözet összegét **jelentősnek** tekinteni, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1%-át, de legalább a százezer forintot,
- az eszközök terven felüli értékcsökkenése és értékvesztésének visszaírása során az eltérést akkor kell **jelentősnek** tekinteni, ha a piaci érték 10%-kal, de legalább százezer forinttal meghaladja a könyv szerinti értéket.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege **meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át**.

A **befektetett eszközök** közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Társaságot.

A kisértékű eszközöket azonnal leírásra kerülnek. Kisértékű a – a Sztv. szerint – az általános forgalmi adót nem tartalmazó 100 000 Ft alatti beszerzési értékű befektetett eszköz.

A **befektetett eszközöknél jelentős** az érték csökkenése és terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha a mérlegsort 20%-kal módosítja.

Értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, éventüli követelésekre képezünk értékvesztést.

II. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai az előző évi adatokkal összehasonlíthatóak. A mérlegben, tárgyévben több helyre is besorolható adat nem szerepel.

ESZKÖZÖK

1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

Az immateriális javak, tárgyi eszközök állományának éves változása

| Fők. Szám | Megnevezés | Bruttó érték változása | | | | Értékcsökkenés változása | | | | Nettó záró |
|-----------|---|------------------------|-----------|-----------|------|--------------------------|-----------|-----------|------|------------|
| | | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | |
| 12 | INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK | 0 | 4 992 | - | - | 4 992 | 99 | 97 | - | 195 |
| 122 | Telek, telkesítés | 0 | 160 | - | - | 160 | - | - | - | - |
| 1221 | Telek, telkesítés | 0 | 160 | - | - | 160 | - | - | - | - |
| 123 | Épületek, épületek részek, tulajdoni hányadok | 0 | 4 832 | - | - | 4 832 | 99 | 97 | - | 195 |
| 1231 | Épületek, épületek részek, tulajdoni hányadok | 0 | 4 832 | - | - | 4 832 | 99 | 97 | - | 195 |
| 13 | MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK | 0 | 31 206 | - | - | 31 206 | 3 900 | 3 771 | - | 7 671 |
| 131 | Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök | 0 | 18 206 | - | - | 18 206 | 1 875 | 1 821 | - | 3 696 |
| 1311 | Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök | 0 | 18 206 | - | - | 18 206 | 1 875 | 1 821 | - | 3 696 |
| 132 | Termelésben közvetlenül résztvevő járművek | 0 | 13 000 | - | - | 13 000 | 2 025 | 1 950 | - | 3 975 |
| 1321 | Termelésben közvetlenül résztvevő járművek | 0 | 13 000 | - | - | 13 000 | 2 025 | 1 950 | - | 3 975 |
| 1 | ÖSSZESEN | 0 | 36 198 | - | - | 36 198 | 3 998 | 3 867 | - | 7 866 |

2. Követelések

Tárgyévben a Társaság követelése 5.303. e Ft.

Vevő követelések: 5.271 e Ft

Egyéb követelések: 32 e Ft

3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

4. Pénzeszközök

Tárgyévben a pénzeszköze 1.036 e Ft

- készpénz 38 e Ft
- bankszámlák 998 e Ft

5. Aktív időbeli elhatárolások

Nem volt Aktív időbeli elhatárolás.

FORRÁSOK

A Társaság jegyzett tőkéje: 3.000 e Ft .

1.Eredmény

Eredménytartalék: - 46 Ft

Adózott eredmény: 147 e Ft

2. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek 20.114 e Ft összege az alábbiakat tartalmazza:

- tulajdonos(ok) által nyújtott hosszú lejáratú kölcsönök 20.114 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek 9.340 e Ft összege az alábbiakat tartalmazza:

- Szállítók áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból 152 e Ft
- Egyéb kötelezettség 9.188 e Ft

3. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt kamat ráfordítások 2.117 e Ft

4. A vagyon állománya, összetétele és változása

| | Nyitó összetétel | | Változás | Záró összetétel | |
|---------------------------------------|------------------|-------------|---------------|-----------------|-------------|
| | (e) Ft | (%) | | (e) Ft | (%) |
| 1. Immateriális javak | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 2. Tárgyi eszközök | 32200 | 65% | -3867 | 28 333 | 82% |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| A. Befektetett eszközök | 32200 | 65% | -3867 | 28333 | 82% |
| 1. Készletek | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 2. Követelések | 3112 | 6% | 2191 | 5 303 | 15% |
| 3. Értékpapírok | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 4. Pénzeszközök | 13608 | 28% | -12572 | 1 036 | 3% |
| B. Forgóeszközök | 16720 | 34% | -10381 | 6339 | 18% |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 276 | 1% | -276 | 0 | 0% |
| ESZKÖZÖK(AKTÍV ÁK) ÖSSZESEN | 49196 | 100% | -14524 | 34672 | 100% |

| | Nyitó összetétel | | Változás | Záró összetétel | |
|---------------------------------------|------------------|-------------|---------------|-----------------|-------------|
| | (e) Ft | (%) | | (e) Ft | (%) |
| 1. Jegyzett tőke | 3000 | 6% | 0 | 3 000 | 9% |
| 2. Eredmény tartalék | -272 | -1% | 226 | -46 | 0% |
| 3. Lekötött tartalék | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 4. Adózott eredmény | 226 | 0% | -79 | 147 | 0% |
| D. Saját tőke | 2954 | 6% | 147 | 3101 | 9% |
| E. Céltartalékok | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| F. Kötelezettségek | 45726 | 93% | -16272 | 29454 | 85% |
| 1. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 44500 | 90% | -24386 | 20 114 | 58% |
| 2. Rövid lejáratú kötelezettségek | 1226 | 2% | 8114 | 9 340 | 27% |
| G. Passzív időbeli elhatárolás | 516 | 1% | 1601 | 2 117 | 6% |
| FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) | 49196 | 100% | -14524 | 34672 | 100% |

III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

| | <i>Nyitó összetétel</i> | | <i>Változás</i> | <i>Záró összetétel</i> | |
|--|-------------------------|-------------|-----------------|------------------------|-------------|
| | (e) Ft | (%) | | (e) Ft | (%) |
| 1. Értékesítés árbevétele | 6200 | n.a. | 2600 | 8 800 | 100% |
| 2. Aktivált saját teljesítmény értéke | 0 | n.a. | 0 | 0 | 0% |
| 3. Egyéb bevétel | 0 | n.a. | 0 | 0 | 0% |
| 4. Pénzügyi műveletek bevétele | 0 | n.a. | 40 | 40 | 0% |
| A. Összes bevétel | 6200 | 100% | 2640 | 8840 | 100% |
| 5. Anyagi jellegű ráfordítás | 976 | 16% | 204 | 1 180 | 14% |
| 6. Személyi jellegű ráfordítás | 322 | 5% | -322 | 0 | 0% |
| 7. Értékcsökkenési leírás | 3866 | 65% | 1 | 3 867 | 45% |
| 8. Egyéb ráfordítás | 316 | 5% | 51 | 367 | 4% |
| 9. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 494 | 8% | 2770 | 3 264 | 38% |
| B. Összes ráfordítás | 5974 | 100% | 2704 | 8678 | 100% |
| C. Adózás előtti eredmény | 226 | n.a. | -64 | 162 | n.a. |
| 10. Adófizetési kötelezettség | 0 | n.a. | 15 | 15 | n.a. |
| D. Adózott eredmény | 226 | n.a. | -79 | 147 | n.a. |

1. Bevételek:

A Társaság értékesítési árbevételei tárgy évben a következők szerint alakultak:

Belföldi értékesítés árbevétele: 8.800 e Ft

Egyéb bevételei nem volt.

Pénzügyi műveletek bevételei 40 e Ft volt.

2. Ráfordítások:

Az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák az energia, a nyomtatvány, a munka és védőruha, az egyéb anyag költség, a bérleti díj, a reklám, az ügyviteli szolgáltatás, a szakképzési hozzájárulás, a bank költség, belföldi utazások, a javítás, karbantartás, a posta, a telefon és az előfizetési díjak összegét..

Összesen: 1.180 e Ft

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák az alkalmazottaknak kifizetett bér, a bérjárulékokat, az étkezési hozzájárulás és reprezentáció címén kifizetett összegeket.

Összesen: 0 e Ft

Terv szerinti értékcsökkenés: 3.867 e Ft.

Az egyéb ráfordítások értéke 367 e Ft. Egyéb ráfordítások között került kimutatásra, a helyi adók és a kamarai tagdíj.

A pénzügyi műveletek ráfordításai 3.264 e Ft

3. Társasági adó és mérleg szerinti eredmény

A társasági adó alapot növelő tételek:

értékcsökkenés 3.867 eFt

nem a vállalkozás bevétel szerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítások 0 eFt

adóbírság 0 eFt

A társasági adó alapot csökkentő tételek:

értékcsökkenés 5.337 eFt

Társasági adó kedvezmény: nincs

tárgyévi társasági adó kötelezettség 15 eFt . Az adózott eredmény 147 e Ft.

IV. Egyéb tájékoztató információk

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

| Megnevezés | Számítása | Érték | |
|-------------------------------------|---------------------------------|-------|------|
| | | Nyitó | Záró |
| Tárgyi eszközök aránya | <u>Tárgyi eszk. értéke</u> | 65% | 82% |
| | Összes eszk. értéke | | |
| 2. Forgóeszközök aránya | <u>Forgó eszk. értéke</u> | 34% | 18% |
| | Összes eszk. értéke | | |
| 3. Tőkeellátottság | <u>Saját tőke</u> | 6% | 9% |
| | Összes forrás | | |
| 4. Források aránya | <u>Kötelezettségek</u> | 1548% | 950% |
| | Saját tőke | | |
| 5. Likviditási mutató | <u>Forgóeszközök</u> | 37% | 22% |
| | Kötelezettségek | | |
| 6. Árbevétel arányos jövedelmezőség | <u>Adózás előtti eredmény</u> | n.a. | 2% |
| | Nettó árbevétel + egyéb bevétel | | |
| 7. Eszközarányos jövedelmezőség | <u>Adózás előtti eredmény</u> | 0% | 0% |
| | Összes eszköz értéke | | |
| 8. Vagyonarányos jövedelmezőség | <u>Adózás előtti eredmény</u> | 8% | 5% |
| | Saját tőke | | |

A likviditási mutató (forgóeszközök / kötelezettségek) alapján megállapítható, hogy a forgóeszközök nem nyújtanak fedezetet a kötelezettségekre.

Saját tőke aránya mind az összes forráshoz mind az összes kötelezettséghez viszonyítva kedvezőtlen képet mutat, nem biztosít fedezetet a befektetett és a forgóeszközök nagy részére.

- A Móraalmi Vagyonkezelő Kft átlagos statisztikai létszáma 2022-ban 0 fő.
- Az egyszerűsített éves beszámolót Németh Attila a Móraalmi Vagyonkezelő Kft ügyvezetője jogosult aláírni.
- A beszámoló készítője Papp Károly Béla mérlegképes könyvelő. An: Nagygyörgy Etelka, mérlegképes regisztrációs szám: 184803. A közzétett adatokat Horváth Ildikó (kamara tagsági szám: 000516) független könyvvizsgáló ellenőrizte és az ellenőrzés eredményéről jelentést készített.
- A Társaság tevékenységének végzése folyamán a környezetét nem veszélyezteti.
- Alapítókkal szembeni kötelezettsége a tárgyévben nem volt.

Mórahalom, 2023. április 13.



Németh Attila
Ügyvezető igazgató

MÓRAHALMI VAGYONKEZELŐ KFT

Horváth Ildikó
könyvvizsgáló
részére

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A jelen teljességi nyilatkozat a MÓRAHALMI VAGYONKEZELŐ KFT 2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2021 december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A

nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

10. Megadtuk Önnek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Ön szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
11. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
12. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önt.
13. Közöltük Önnek, hogy megítélésünk szerint nem áll fenn annak a kockázat, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak. Csalásra vonatkozó információval nem rendelkezünk.

14. Közöltük Önnel, hogy nincs tudomásunk jogszabályi és szabályozási meg nem felelésről, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Hivatalos szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
15. Közöltük Önnel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
16. A 2022. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
17. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
18. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
19. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
20. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
21. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2022. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Mórahalom, 2023. április 14.

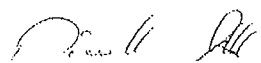
Mórahalmi Vagyongkezelő Kft.

6782 Mórahalom, Rószkei út 34.

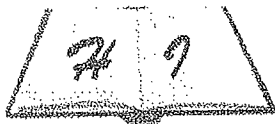
Adószám: 28957582-2-06

Cg.: 06-09-026488

Bsz.: 11735115-23588680



Ügyvezető igazgató



HORVÁTH ILDIKŐ
OKLEVELES KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mórachalmi Vagyongkezelő Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Mórachalmi Vagyongkezelő Kft. (6782 Mórachalom, Röszei út. 34. Cégjegyzékszám: 06-09-026488) („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 34.672 E Ft, az adózott eredmény 147 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 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövőbeli 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.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak 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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

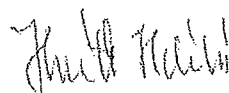
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - 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, ha voltak ilyenek.

Makó, 2023. április 14.



Horváth Ildikó
Bejegyzett Könyvvizsgáló
6900 Makó, Sirkert u. 51.
Kamarai tagsági szám: 000516



Szakmai beszámoló

a Mórachalmi Vagyonkezelő Kft. működéséről a
2022. január 01. és 2022. december 31. közötti
időszakban

Készítette: Németh Attila ügyvezető

1. Előzmények

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. a Móraép Nonprofit Közhasznú Kft. és a DTKH Nonprofit Kft. által alapított gazdasági társaság. A gazdasági társaságot elsődlegesen hulladékos ágazatban való részvételre került létrehozásra.

Alapítás éve: 2020.12.02.

Jogállása: korlátolt felelősségű társaság

Működésének időtartama: határozatlan idejű

Törzstőkéje: 3 000 000,- Ft

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. tevékenységei:

- A térség hulladékgazdálkodással, hulladékszállítással kapcsolatos feladataiban való közreműködés, részvétel.
- Jelenleg a mórahalmi átrakóállomás és hulladékudvar, valamint a tulajdonában lévő két hulladékszállításban résztvevő gépjármű bérbeadásával foglalkozik.

2. Közfeladat-, egyéb feladatellátás-, végzett tevékenységek jogszabályi háttere

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. direkt módon nem vesz részt a közfeladatellátásban.

3. A székhelyen és telephely(ek)en ellátott feladatok

6782 Mórahalom, Röszei út 34. szám alatt lévő telephely a Kft. székhelye is, kizárólag jármű bérbeadási tevékenységet végez, valamint a 6782 Mórahalom, 081/17 hrsz. hulladékudvar és átrakóállomás bérbeadása.

4. Épületek, berendezések, felszerelések

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. tulajdonában lévő épületek 081/17. hrsz lévő épületeket a bérbevevő folyamatosan a működési feltételeknek megfelelően karbantartja.

Az épület együttes következő időszakban átfogó felújítás beütemezése esedékes, azonban ezt mindenképpen a jelenlegi társulási beruházást követően tervezzük megvalósítani.

5. Személyi feltételek

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft -nél jelenleg 1 fő társadalmi megbízatással megbízott ügyvezető van, egyéb személyi állomány jelenleg nincs a Kft-nél és bér jellegű kiadások sem keletkeznek.

6. Kapcsolatok, kommunikáció

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. kapcsolatot és kommunikációt az ügyvezetőn keresztül mobilon és elektronikus úton biztosítja.

A közzétételi kötelezettségének a többségi tulajdonú Móraécp Nonprofit Közhasznú Kft. honlapján tesz eleget

7. Szabályozottság, munka-, tűzvédelem, biztosítások

A Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. a működéséhez szükséges és előírt valamennyi szabállyal rendelkezik, azokat a jogszabályi változásokhoz igazodva folyamatosan aktualizálja.

Mórahalmi Vagyonkezelő Kft.-nek jelenleg az alábbi szabályzatai vannak:

- Adatvédelmi és adatkezelési szabályzat
- Belső kontrollsabályzat
- Bizonylati rend
- Eszközök és források értékelési szabályzat
- Eszközök és források leltárkészítési szabályzat
- Gépjármű szabályzat
- Iratkezelési szabályzat
- Kintlévőség kezelési szabályzat
- Közérdekű adatokra vonatkozó szabályzat
- Munkavédelmi szabályzat
- Panaszkezelési szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat
- Selejtezési szabályzat
- Számlarend
- Számviteli politika
- Szervezeti és Működési Szabályzat
- Telefonhasználatra vonatkozó szabályzat
- Vagyongazdálkodási és vagyon nyilvántartási szabályzat

8. Feladatellátás, működés

Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. működése folyamatos, a jelenlegi bérbeadási tevékenységből adódóan a napi feladatellátás nem indokolt.

9. Vállalkozói tevékenység

Mórahalmi Vagyonkezelő Kft. tulajdonában lévő ingó és ingatlan, gépjármű vagyon bérbeadását végzi.

10. Támogatások, pályázati aktivitás és elnyert pályázati források

Beszámolási időszakban pályázati tevékenységet nem végzett, működéséhez a tulajdonos Mórnép kft-től megalakuláskor kapott tagi kölcsön. A tagi kölcsönt az eredeti ütemezéshez képest előtörlesztette. Ehhez igazodva a kölcsönszerződés módosításra került. Törekszünk továbbra is a kölcsön-minél hamarabbi törlesztésére, ezáltal is csökkenteni kívánjuk kiadásinkat a megnövekedett kamat terhek miatt.

11. A közel jövőbeli (1-3 éven belüli) kötelek, feladatok, vállalások

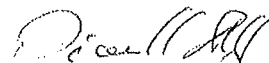
A hulladékszállítási ágazat 2023-ban jelentős átalakuláson fog átmenni, hiszen július 1-től MOHU fogja átvenni országosan a koncesszori üzemeltetésbe az állami hulladékgyűjtési, kezelési feladatot. Elsődleges feladatunk és célunk, hogy ezen új struktúrában a Vagyonkezelő Kft. további pozíció erősítést, vállalkozói tevékenységet tudjon végezni.

12. Célkitűzések, észrevételek, javaslatok

A Mórachalmi vagyonkezelő kft. hiteleinek mihamarabbi visszafizetése, vállalkozói pozíciójának erősítése, akár a hulladék szállítás és gyűjtés ágazaton kívüli szektorokban is.

Mórachalom, 2022.04.19.

Mórachalmi Vagyonkezelő Kft.
6782 Mórachalom, Rószkei út 34.
Adószám: 28957582-2-06
Cg.: 06-09-026488
Bsz.: 11735115-23588680



Németh Attila
ügyvezető

Beszámoló a Mórahalmi Vagyongkezelő Kft. Felügyelő Bizottságának a 2022. – 2023. évben végzett tevékenységéről

I. Felügyelő Bizottság döntési hatáskörben végzett tevékenysége:

A döntési hatáskör leírása az FB ügyrendje szerinti tevékenysége (döntés-előkészítés, döntéshozatal, a döntések végrehajtásának ellenőrzése) rövid ismertetése:

1./ A Felügyelő Bizottság valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést megvizsgál, amely a tulajdonosi jogokat gyakorló kizárólagos hatáskörébe tartozik. A számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a tulajdonos csak a Felügyelő Bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

2./ Felügyelő Bizottság:

- megállapítja ügyrendjét,
- tagjai sorából elnököt választ,
- a képviselő-testület napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzleti jelentést, valamint minden olyan előterjesztést megvizsgál, véleményez, amely a tulajdonos kizárólagos hatáskörébe tartozik,
- ellenőrzi a társaság éves és közbeső pénzügyi jelentéseit.

3./ A Felügyelő Bizottság munkája során indokolt esetben, szükség szerint –a társaság költségére – külső szakértőt vehet igénybe.

A Felügyelő Bizottság tevékenysége:

Ülések száma: (az adott időszakban):

A 2022.01.01 – 2023.04.14. közötti időszakban a Felügyelő Bizottság 4 alkalommal ülésezett:

- 2022. március 1. napján,
- 2022. április 15. napján,
- 2023. február 6. napján
- 2023. április 14. napján.

Ügyrenddel rendelkezik: igen/nem

Elfogadása: (száma, időpontja): 2022.03.01. napján, 4/2022. (IV.22.) számú FB határozattal

I. A Felügyelő Bizottság által hozott határozatok:

- Döntési hatáskörben hozott határozat
A vizsgált időszakban döntési jogkörben hozott határozata a Felügyelő Bizottságnak nem volt.
- Véleményezési jogkörében hozott határozat

| száma | tárgya |
|--------------------------------------|---|
| 1/2022. (III.01.) számú FB Határozat | Napirend elfogadása |
| 2/2022. (III.01.) számú FB határozat | Felügyelő Bizottság tagok tisztségének elfogadása |
| 3/2022. (III.01.) számú FB határozat | Felügyelő Bizottság elnökének megválasztása |
| 4/2022. (III.01.) számú FB határozat | Felügyelő Bizottság Ügyrendjének elfogadása |
| 5/2022. (III.01.) számú FB határozat | „Mórahalom Városi Önkormányzatnál az Intézkedések végrehajtása” tárgyban készült belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása |
| 6/2022. (III.01.) számú FB határozat | Beszámoló a 2021.01.01 – 2022.03.01-ig lezajlott ellenőrzésekről |
| 7/2022. (III.01.) számú FB határozat | A Felügyelő Bizottság 2022. évi ellenőrzésének titemezése |
| 1/2022. (IV.15.) számú FB határozat | A társaság 2021. évi mérlegbeszámolója |

| | |
|-----------------------------------|--|
| 1/2023. (II.6.) FB sz. határozat | Napirend elfogadása |
| 2/2023. (II.6.) FB sz. határozat | A Mórakalmi Vagyonkezelő Kft. 2022. évi üzleti tervének megvitatása és elfogadása |
| 3/2023. (II.6.) FB sz. határozat | A Felügyelő Bizottság 2023. üzleti évre vonatkozó ellenőrzési tervének elfogadása |
| 1/2023. (IV.14.) FB sz. határozat | Napirend elfogadása |
| 2/2023. (IV.14.) FB sz. határozat | A Mórakalmi Vagyonkezelő Kft. 2023. évi pénzügyi és szakmai beszámolójának megvitatása és elfogadása |
| 3/2023. (IV.14.) FB sz. határozat | A Felügyelő Bizottság 2022. évi tevékenységéről készült beszámolójának megvitatása és elfogadása |

Lefolytatott ellenőrzések tételes ismertetése:

(ideje, tárgya, eredménye (FB határozat), dokumentumai, a vizsgálat alapján megtett intézkedések.)

1. 2022.10.15. Mórakalmi Vagyonkezelő Kft. pénztári ellenőrzése

7/2022. (III.01.) A Felügyelő Bizottság 2022. évi ellenőrzési terve

A vizsgálat eredményeként megállapításra került, hogy a Mórakalmi Vagyonkezelő Kft. házi pénztárának működése Pénzkezelési Szabályzatban leírtaknak megfelelően történik. A bizonylatok kezelése, dokumentálása naprakész.

2. 2022.10.28. Mórakalmi Vagyonkezelő Kft. belső szabályzatainak ellenőrzése

7/2022. (III.01.) FB sz. határozat A Felügyelő Bizottság 2022. évi ellenőrzési terve

A vizsgálat eredményeként megállapítottuk, hogy a szabályzatok 2021. január 1-től hatályosak és tartalmazzák azokat az információkat, melyek szükségesek a Társaság helyes működéséhez.

A Felügyelő Bizottság 2023-as évi ellenőrzési terve az alábbiak szerint alakul:

| Ellenőrzés tárgya | Ellenőrzés célja | Ellenőrzés időpontja | Ellenőrzést végző tag neve | Ellenőrzés módszere |
|--------------------------------|---|---|-------------------------------|-----------------------------------|
| Belső szabályzatok ellenőrzése | Hatályban lévő szabályzatok ellenőrzése | 2023.06.30 | Dr. Balics István FB elnök | szabályzatok vizsgálata |
| Pénztári ellenőrzés | Pénztárjelentés helyességének ellenőrzése | 2023.09.30. (2023. I-III. né. időszakára vonatkozóan) | Dr. Balics István FB elnök | pénzügyi dokumentumok vizsgálata, |

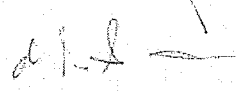
Jelentés a taggyűlési határozatok a gazdasági társaság ügyvezetése általi végrehajtásáról és az azokban előírt határidők betartásának ellenőrzéséről:

- Taggyűlés által hozott határozatok száma 2022. évben: összesen 8 db
- Az intézkedések végrehajtására határidőben sor került: **igen/nem**
- Nem teljesítés esetén a határidőben végre nem hajtott intézkedések oka: nem releváns
- A nem teljesülés kapcsán tett lépések, határidő módosítás: nem releváns

A beszámoló mellékletei: az FB ülés jegyzőkönyve, az esetlegesen lefolytatott vizsgálatokról készült jelentések.

II. A Felügyelő Bizottság a gazdasági társaság 2022. évi pénzügyi és szakmai beszámolóját a melléklet szerinti tartalommal megismerte, a 2023. év 04. hónap 14. napon tartott soros Felügyelő Bizottsági ülésen részletesen megvitatta, és azt az 2/2023. (IV.14.) számú döntése értelmében elfogadja.

Dátum: 2023. április 15.


Dr. Balics István sk.
Felügyelő Bizottság
elnök