

Móra-Group Kft

Székhely: 6782, Mórahalom, Vállalkozók útja 10.

Adószáma: 14862586-2-06

Kiegészítő melléklet

a Móra-Group Kft
2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2022.április 08.

aláírás

I. Általános információk

A társaság neve: **Móra-Group Kft.**

A társaság rövidített elnevezése: **Móra-Group Kft**

A társaság székhelye: 6782, Mórahalom, Vállalkozók útja 10.

A társaság telephelye: 6782, Mórahalom, Vállalkozók útja 10.

A társaság törzstőkéje: 50.500 e Ft

A társaság működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Tevékenység kezdete: 2009.08.05.

Cégbírósági bejegyzés száma: Cg.06-09-014324

Főtulajdonosok: Mórahalom Városi Önkormányzata

A társaság főtevékenységi köre:

TEAOR : *6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, 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 sémákból 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 mérlegkészítés 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 fentiekben 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 visszairása 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 szolgálgják 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 mérlegkort 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.

A társaság saját tőkéje a 2021. üzleti évben 1.416. e Ft-tal nőtt.

A társaságnál a 2021. évi eredmény terhére osztalék nem került előírásra

A társaság a passzív időbeli elhatárolások között mutatja ki a beruházáshoz igényelt, DAOP-1.1.1/C.-09-2011-0016 számú pályázaton nyert támogatás elhatárolt összegét.

A társaság a 2015. üzleti évben képzett 2660 e Ft fejlesztési tartalékból 1050 e Ft-ot 2016. évben és 1610 e Ft-ot 2019. évben felhasznált.

ESZKÖZÖK

1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

| Fők. Szám | Megnevezés | Bruttó érték változása | | | | Értékcsökkenés változása | | | | Nettó záró |
|-------------|---|------------------------|-----------|-----------|---------------|--------------------------|-------------|-----------|--------------|----------------|
| | | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | |
| 11 | IMMATERIÁLIS JAVAK | 4770 | 0 | 0 | 4770 | 4380 | 390 | 0 | 4770 | - |
| 1111 | ISO rendsz.DAOP-1.1.1/C-09-2010-0016 | 2270 | 0 | 0 | 2270 | 2085 | 185 | 0 | 2270 | - |
| 1131 | Honlap DAOP-1.1.1/C-09-2010-0016 | 2500 | 0 | 0 | 2500 | 2296 | 204 | 0 | 2500 | - |
| 12 | INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK | 165725 | 0 | 0 | 165725 | 31469 | 4972 | 0 | 36441 | 129 284 |
| 1231 | Ingatlan DAOP-1.1.1/C-09-2010-0016 | 165725 | 0 | 0 | 165725 | 31469 | 4972 | 0 | 36441 | 129 284 |
| 13 | MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK | 1445 | 0 | 0 | 1445 | 231 | 210 | 0 | 440 | 1 005 |
| 1311 | Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök-e | 1445 | 0 | 0 | 1445 | 231 | 210 | 0 | 440 | 1 005 |
| 14 | EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK | 16795 | 0 | 0 | 16795 | 16276 | 469 | 0 | 16745 | 50 |
| 1431 | Irodai ber. DAOP-1.1.1/09-2010-0016 | 16630 | 0 | 0 | 16630 | 16215 | 415 | 0 | 16630 | - |
| 1432 | Irodai igazgatási berendezések és felszerelések-egyéb | 165 | 0 | 0 | 165 | 61 | 54 | 0 | 115 | 50 |
| 1 | ÖSSZESEN | 188735 | 0 | 0 | 188735 | 52357 | 6040 | 0 | 58397 | 130 338 |

2. Követelések

Tárgyévben a Társaság követelése 2.144 e Ft.

- Vevő követelések: 2.032. e Ft
- Egyéb követelések: 112 e Ft

3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

4. Pénzeszközök

Tárgyévben a pénzeszköze 2.620. e Ft

- készpénz 19 e Ft
- bankszámlák 2.601 e Ft

5. Aktív időbeli elhatárolások

Árbevétel elhatárolás 10 e Ft volt.

FORRÁSOK

A Társaság jegyzett tőkéje: 50.500 e Ft .

1.Eredmény

Eredménytartalék:195. e Ft

Adózott eredmény: 1.416 e Ft

2. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

- tárgy évben nem volt.

:

Rövid lejáratú kötelezettségek 468. e Ft összege az alábbiakat tartalmazza:

- Szállítók áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból: 0 e Ft
- Egyéb kötelezettség: 468 e Ft
- kapott kölcsön: 0 e Ft

3. Passzív időbeli elhatárolások

82.533. e Ft összege az alábbiakat tartalmazza:

Elhatárolt bevételek 82.513. e Ft

Elhatárolt költségek,ráfordítások 20 e Ft

4. A vagyon állománya, összetétele és változása

| | <i>Nyitó összetétel</i> | | <i>Változás</i> | <i>Záró összetétel</i> | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------|-----------------|------------------------|-------------|
| | (e) Ft | (%) | | (e) Ft | (%) |
| 1. Immateriális javak | 390 | 0% | -390 | - | 0% |
| 2. Tárgyi eszközök | 136 012 | 98% | -5674 | 130 338 | 96% |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök | - | 0% | 0 | - | 0% |
| A. Befektetett eszközök | 136 402 | 99% | -6064 | 130 338 | 96% |
| 1. Készletek | - | 0% | 0 | - | 0% |
| 2. Követelések | 299 | 0% | 1845 | 2 144 | 2% |
| 3. Értékpapírok | - | 0% | 0 | - | 0% |
| 4. Pénzeszközök | 1 444 | 1% | 1176 | 2 620 | 2% |
| B. Forgóeszközök | 1 743 | 1% | 3021 | 4 764 | 4% |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 72 | 0% | -62 | 10 | 0% |
| ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 138 217 | 100% | -3105 | 135 112 | 100% |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | <i>Nyitó összetétel</i> | | <i>Változás</i> | <i>Záró összetétel</i> | |
| | (e) Ft | (%) | | (e) Ft | (%) |
| 1. Jegyzett tőke | 50 500 | 37% | 0 | 50 500 | 37% |
| 2. Eredmény tartalék | 2 361 | 2% | -2166 | 195 | 0% |
| 3. Lekötött tartalék | - | 0% | 0 | - | 0% |
| 4. Adózott eredmény | - 2 166 | -2% | 3582 | 1 416 | 1% |
| D. Saját tőke | 50 695 | 37% | 1416 | 52 111 | 39% |
| E. Céltartalékok | - | 0% | 0 | - | 0% |
| F. Kötelezettségek | 1 283 | 1% | -815 | 468 | 0% |
| 1. Hosszú lejáratú kötelezettségek | - | 0% | 0 | - | 0% |
| 2. Rövid lejáratú kötelezettségek | 1 283 | 1% | -815 | 468 | 0% |
| G. Passzív időbeli elhatárolás | 86 239 | 62% | -3706 | 82 533 | 61% |
| FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 138 217 | 100% | -3105 | 135 112 | 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 | 2 825 | 42% | 8444 | 11 269 | 75% |
| 2. Aktivált saját teljesítmény értéke | - | 0% | 0 | - | 0% |
| 3. Egyéb bevétel | 3 838 | 58% | -136 | 3 702 | 25% |
| 4. Pénzügyi műveletek bevétele | - | 0% | 0 | - | 0% |
| A. Összes bevétel | 6 663 | 100% | 8308 | 14 971 | 100% |
| 5. Anyagjellegű ráfordítás | 1 191 | 13% | -311 | 880 | 7% |
| 6. Személyi jellegű ráfordítás | 70 | 1% | 5441 | 5 511 | 41% |
| 7. Értéksökkenési leírás | 6 718 | 76% | -653 | 6 065 | 45% |
| 8. Egyéb ráfordítás | 837 | 9% | 165 | 1 002 | 7% |
| 9. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 13 | 0% | -13 | - | 0% |
| 10. Rendkívüli ráfordítások | - | 0% | 5 | 5 | 0% |
| B. Összes ráfordítás | 8 829 | 100% | 4634 | 13 463 | 100% |
| C. Adózás előtti eredmény | - 2 166 | n.a. | 3674 | 1 508 | n.a. |
| 11. Adófizetési kötelezettség | - | n.a. | 92 | 92 | n.a. |
| D. Adózott eredmény | - 2 166 | n.a. | 3582 | 1 416 | n.a. |

1. Bevételek:

A Társaság értékesítési árbevételei tárgy évben a következők szerint alakultak:

Belföldi értékesítés árbevétele: 11.269 e Ft (ingatlan bérbeadás, egyéb)

Egyéb bevételei: 3.702. e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele nem volt (kapott kamat, árfolyam különbözet)

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: 880 e Ft

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

Összesen: 5.511 e Ft

tárgyévi értékcsökkenés: 6.065 e Ft

Az egyéb ráfordítások értéke 1.002 e Ft. Egyéb ráfordítások között került kimutatásra, helyi adók és a kamarai tagdíj..

A pénzügyi műveletek ráfordításai 5 e Ft (kölesön kamata)

3. Társasági adó és adózott eredmény

A társasági adó alapot növelő tételek:

értékcsökkenés 6.065eFt

nem a vállalkozás bevétel szerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítások 240 eFt

adóbírság 0 eFt

A társasági adó alapot csökkentő tételek:

értékcsökkenés 5. 776eFt

Elhatárolt veszteségből leírt összeg 1.018 eFt

Társasági adó kedvezmény: nincs

tárgy évi társasági adó kötelezettség 92 eFt . Az adózott eredmény 1.416 e Ft nyereség.

IV. Egyéb tájékoztató információk

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

| Megnevezés | | Számítása | Érték | |
|------------|----------------------------------|---------------------------------|-------|-------|
| | | | Nyitó | Záró |
| 1. | Tárgyi eszközök | <u>Tárgyi eszk. értéke</u> | 98% | 96% |
| | aránya | Összes eszk. értéke | | |
| 2. | Forgóeszközök | <u>Forgó eszk. értéke</u> | 1% | 4% |
| | aránya | Összes eszk. értéke | | |
| 3. | Tőkeellátottság | <u>Saját tőke</u> | 37% | 39% |
| | | Összes forrás | | |
| 4. | Források aránya | <u>Kötelezettségek</u> | 3% | 1% |
| | | Saját tőke | | |
| 5. | Likviditási mutató | <u>Forgóeszközök</u> | 136% | 1018% |
| | | Kötelezettségek | | |
| 6. | Árbevétel arányos jövedelmezőség | <u>Adózás előtti eredmény</u> | -33% | 10% |
| | | Nettó árbevétel + egyéb bevétel | | |
| 7. | Eszközarányos jövedelmezőség | <u>Adózás előtti eredmény</u> | -2% | 1% |
| | | Összes eszköz értéke | | |
| 8. | Vagyonarányos jövedelmezőség | <u>Adózás előtti eredmény</u> | -4% | 3% |
| | | Saját tőke | | |

A likviditási mutató (forgóeszközök / kötelezettségek) alapján megállapítható, hogy a forgóeszközök fedezetet nyújtanak a kötelezettségekre, értéke kedvezőbb az előző évhez képest.

Saját tőke aránya mind az összes forráshoz mind az összes kötelezettséghez viszonyítva kedvező képet mutat, fedezetet biztosít nemcsak a befektetett, hanem a forgóeszközök nagy részére is.

- A Móra-Group Kft átlagos statisztikai létszáma tárgyévben 2 fő.
- Az egyszerűsített éves beszámolót Babarczi Norbert a Móra-Group Kft ügyvezetője jogosult aláírni.
- A beszámoló készítője Papp Károly Béla mérlegképes könyvelő. An: Nagygyörgy Etelka, mérlegképes regisztrációs szám:184803.
- - A Társaság tevékenységének végzése folyamán a környezetét nem veszélyezteti.
- Alapítókkal szembeni kötelezettsége a tárgyévben nem volt.

Mórahalom, 2022. április 08.

Babarczi Norbert
Ügyvezető