

Móra-Group Kft

Székhely: 6782, Mórahalom, Vállalkozók útja 10.

Kiegészítő melléklet

a Móra-Group Kft
2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2019.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 útja10.

A társaság telephelye: 6782, Mórahalom, Vállalkozók útja10

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:

TEÁOR : *6820 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 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 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 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.

A társaság saját tőkéje a 2018. üzleti évben 113 e Ft-tal nőtt

A társaságnál a 2018. 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 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	2306	692	0	2997	1773
1111	ISO rendsz.DAOP-1.1.1/C-09-2010-0016	2270	0	0	2270	1097	329	0	1426	844
1131	Honlap DAOP-1.1.1/C-09-2010-0016	2500	0	0	2500	1208	363	0	1571	929
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	165542	0	0	165542	16554	4966	0	21521	144022
1231	Ingatlan DAOP-1.1.1/C-09-2010-0016	165542	0	0	165542	16554	4966	0	21521	144022
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	16630	0	0	16630	13281	1130	0	14411	2219
1431	Irodai ber. DAOP-1.1.1/09-2010-0016	16630	0	0	16630	13281	1130	0	14411	2219
1	ÖSSZESEN	186942	0	0	186942	32141	6788	0	38928	148014

2. Követelések

Tárgyévben a Társaság követelése 1.822 e Ft.

- Vevő követelések: 1.775. e Ft
- Egyéb követelések: 47 e Ft

3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

4. Pénzeszközök

Tárgyévben a pénzeszköze 234 e Ft

- készpénz 0 e Ft
- bankszámlák 234 e Ft

5. Aktív időbeli elhatárolások

Árbevétel elhatárolás 95 e Ft

FORRÁSOK

A Társaság jegyzett tőkéje: 50.500 e Ft .

1.Eredmény

Eredménytartalék:561. e Ft
Lekötött Tartalék: 1.610 e Ft
Adózott eredmény: 113 e Ft

2. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

- tárgy évben nem volt.

:

Rövid lejáratú kötelezettségek 3.243. e Ft összege az alábbiakat tartalmazza:

- Szállítók áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból: 0 e Ft
- Egyéb kötelezettség 203 e Ft
- kapott kölcsön: 3.040 e Ft

3. Passzív időbeli elhatárolások 94.138. e Ft összege az alábbiakat tartalmazza:

Elhatárolt bevételek 94.015 e Ft

Elhatárolt költségek,ráfordítások 123 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	2 464	2%	-1291	1 173	1%
2. Tárgyi eszközök	152 338	97%	-5497	146 841	98%
3. Befektetett pénzügyi eszközök	-	0%	0	-	0%
A. Befektetett eszközök	154 802	98%	-6788	148 014	99%
1. Készletek	-	0%	0	-	0%
2. Követelések	1 736	1%	86	1 822	1%
3. Értékpapírok	-	0%	0	-	0%
4. Pénzeszközök	967	1%	-733	234	0%
B. Forgóeszközök	2 703	2%	-647	2 056	1%
C. Aktív időbeli elhatárolások	220	0%	-125	95	0%
ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	157 725	100%	-7560	150 165	100%
	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Jegyzett tőke	50 500	32%	0	50 500	34%
2. Eredmény tartalék	517	0%	44	561	0%
3. Lekötött tartalék	1 610	1%	0	1 610	1%
4. Adózott eredmény	43	0%	70	113	0%
D. Saját tőke	52 670	33%	114	52 784	35%
E. Céltartalékok	-	0%	0	-	0%
F. Kötelezettségek	6 721	4%	-3478	3 243	2%
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 790	1%	-1790	-	0%
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 931	3%	-1688	3 243	2%
G. Passzív időbeli elhatárolás	98 334	62%	-4196	94 138	63%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	157 725	100%	-7560	150 165	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	6 816	57%	-1133	5 683	58%
2. Aktivált saját teljesítmény értéke	-	0%	0	-	0%
3. Egyéb bevétel	5 221	43%	-1178	4 043	42%
4. Pénzügyi műveletek bevétele	-	0%	0	-	0%
A. Összes bevétel	12 037	100%	-2311	9 726	100%
5. Anyagjellegű ráfordítás	2 439	20%	-370	2 069	22%
6. Személyi jellegű ráfordítás	37	0%	36	73	1%
7. Értékcsökkenési leírás	8 765	73%	-1977	6 788	71%
8. Egyéb ráfordítás	642	5%	-20	622	6%
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	72	1%	-35	37	0%
10. Rendkívüli ráfordítások	-	0%	0	-	0%
B. Összes ráfordítás	11 955	100%	-2366	9 589	100%
C. Adózás előtti eredmény	82	n.a.	55	137	n.a.
11. Adófizetési kötelezettség	39	n.a.	-15	24	n.a.
D. Adózott eredmény	43	n.a.	70	113	n.a.

1. Bevételek:

A Társaság értékesítési árbevételei tárgy évben a következők szerint alakultak:

Belföldi értékesítés árbevétele: 5.683 e Ft (ingatlan bérbeadás, egyéb)

Egyéb bevételei: 4.043. 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:2.069 e Ft

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák az alkalmazottaknak kifizetett bér, a bérjárulékokat, az étkezési hozzájárulás és reprezentáció címén kifizetett összegeket.
Összesen: 73 e Ft

tárgyévi értékcsökkenés: 6.788 e Ft

Az egyéb ráfordítások értéke 622 e Ft. Egyéb ráfordítások között került kimutatásra, helyi adók és a kamarai tagdíj..

A pénzügyi műveletek ráfordításai 37 e Ft (kölcsön kamata)

3. Társasági adó és adózott eredmény

A társasági adó alapot növelő tételek:

értékcsökkenés 6.788 eFt

nem a vállalkozás bevétel szerző tevékenységével kapcsolatos ráfordítások 0 eFt

adóbírság 0 eFt

A társasági adó alapot csökkentő tételek:

értékcsökkenés 6.395 eFt

Elhatárolt veszteségből leírt összeg 265 eFt

Társasági adó kedvezmény: nincs

tárgy évi társasági adó kötelezettség 24 eFt . Az adózott eredmény 113 e Ft.

IV. Egyéb tájékoztató információk

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

Megnevezés		Számítása	Érték	
			Nyitó	Záró
1.	Tárgyi eszközök	<u>Tárgyi eszk. értéke</u>	97%	98%
	aránya	Összes eszk. értéke		
2.	Forgóeszközök	<u>Forgó eszk. értéke</u>	2%	1%
	aránya	Összes eszk. értéke		
3.	Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	33%	35%
		Összes forrás		
4.	Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	13%	6%
		Saját tőke		
5.	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	40%	63%
		Kötelezettségek		
6.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	1%	1%
		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>	0%	0%
		Saját tőke		

A likviditási mutató (forgóeszközök / kötelezettségek) alapján megállapítható, hogy a forgóeszközök nem nyújtanak fedezetet 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 0 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 tárgy évben 3.040. e Ft.

Mórahalom, 2019. április 08.

Babarczy Norbert
Ügyvezető