

Móra-Group Kft

Székhely: 6782, Mórahalom, Vállalkozók útja 10.

Adószáma: 14862586-2-06

Kiegészítő melléklet

a Móra-Group Kft
2022. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2023. április.-12.

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:

TEÁOR : *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 2022. üzleti évben 825 e Ft-tal nőtt.

A társaságnál a 2022. 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	4770	0	0	4770	-
1111	ISO rendsz:DAOP-1.1.1/C-09-2010-0016	2270	0	0	2270	2270	0	0	2270	-
1131	Honlap DAOP-1.1.1/C-09-2010-0016	2500	0	0	2500	2500	0	0	2500	-
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	165725	3253	0	168978	36441	5001	0	41442	127 536
1231	Ingatlan DAOP-1.1.1/C-09-2010-0016	165725	0	0	165725	36441	4972	0	41413	124 312
1232	Ingatlan -egyéb	0	3253	0	3253	0	29	0	29	3 224
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1445	0	0	1445	440	210	0	650	795
1311	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök-e	1445	0	0	1445	440	210	0	650	795
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	16795	0	0	16795	16745	50	0	16795	-
1431	Irodai ber. DAOP-1.1.1/09-2010-0016	16630	0	0	16630	16630	0	0	16630	-
1432	Irodai igazgatási berendezések és felszerelések-egyéb	165	0	0	165	115	50	0	165	-
1	ÖSSZESEN	188735	3253	0	191988	58397	5260	0	63657	128 332

2. Követelések

Tárgyévben a Társaság követelése 1.338 e Ft.

- Vevő követelések: 1.202. e Ft
- Egyéb követelések: 136 e Ft

3. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

4. Pénzeszközök

Tárgyévben a pénzeszköze 4.395 e Ft

- készpénz 13 e Ft
- bankszámlák 4.382 e Ft

5. Aktív időbeli elhatárolások

Árbevétel elhatárolás 31 e Ft volt.

FORRÁSOK

A Társaság jegyzett tőkéje: 50.500 e Ft .

1.Eredmény

Eredménytartalék:1.611. e Ft

Adózott eredmény: 825 e Ft

2. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

- tárgy évben nem volt.

:

Rövid lejáratú kötelezettségek 1.818. e Ft összege az alábbiakat tartalmazza:

- Szállítók áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból: 54 e Ft
- Egyéb kötelezettség: 1.764 e Ft
- kapott kölcsön: 0 e Ft

3. Passzív időbeli elhatárolások

79.342. e Ft összege az alábbiakat tartalmazza:

Elhatárolt bevételek 79.342 e Ft

Elhatárolt költségek,ráfordítások 0 e Ft

III.**Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Értékesítés árbevétele	11 269	75%	-5517	5 752	61%
2. Aktivált saját teljesítmény értéke	-	0%	0	-	0%
3. Egyéb bevétel	3 702	25%	-46	3 656	39%
4. Pénzügyi műveletek bevétele	-	0%	0	-	0%
A. Összes bevétel	14 971	100%	-5563	9 408	100%
5. Anyagjellegű ráfordítás	880	7%	871	1 751	21%
6. Személyi jellegű ráfordítás	5 511	41%	-5393	118	1%
7. Értéksökkenési leírás	6 065	45%	-805	5 260	62%
8. Egyéb ráfordítás	1 002	7%	400	1 402	16%
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	0%	0	-	0%
10. Rendkívüli ráfordítások	5	0%	-5	-	0%
B. Összes ráfordítás	13 463	100%	-4932	8 531	100%
C. Adózás előtti eredmény	1 508	n.a.	-631	877	n.a.
11. Adófizetési kötelezettség	92	n.a.	-40	52	n.a.
D. Adózott eredmény	1 416	n.a.	-591	825	n.a.

1. Bevételek:

A Társaság értékesítési árbevételei tárgy évben a következők szerint alakultak:

Belföldi értékesítés árbevétele: 5.752 e Ft (ingatlan bérbeadás, egyéb)

Egyéb bevételei: 3.656. 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: 1.751 e Ft

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

Összesen: 118 e Ft

tárgyévi értékcsökkenés: 5.260 e Ft

Az egyéb ráfordítások értéke 1.402 e Ft. Egyéb ráfordítások között került kimutatásra, helyi adók és a kamarai tagdíj..

A pénzügyi műveletek ráfordításai nem volt.

3. Társasági adó és adózott eredmény

A társasági adó alapot növelő tételek:

értékcsökkenés 5.260 eFt

értékvesztés 766 eFt

adóbírság 0 eFt

A társasági adó alapot csökkentő tételek:

értékcsökkenés 5. 265 eFt

Elhatárolt veszteségből leírt összeg 581 eFt

Értékvesztés visszairása 480 e Ft

Társasági adó kedvezmény: nincs

tárgy évi társasági adó kötelezettség 52 eFt . Az adózott eredmény 825 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>	96%	96%
	aránya	Összes eszk. értéke		
2.	Forgóeszközök	<u>Forgó eszk. értéke</u>	4%	4%
	aránya	Összes eszk. értéke		
3.	Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	39%	40%
		Összes forrás		
4.	Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	1%	3%
		Saját tőke		
5.	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	1018%	331%
		Kötelezettségek		
6.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	10%	9%
		Nettó árbevétel + egyéb bevétel		
7.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	1%	1%
		Összes eszköz értéke		
8.	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	3%	2%
		Saját tőke		

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

Mórahalom, 2023. április 12.

Babarczi Norbert
Ügyvezető