

Móra-Solar Energia Kft.

Székhely: 6782, Mórahalom, Szentháromság tér 1.

Adószám: 23947935-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-018927

## **Kiegészítő melléklet**

2023. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2024.04.11.

---

ügyvezető

# 1. Általános tájékoztató

A társaság neve: Móra-Solar Energia Kft

A társaság székhelye: 6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.

A társaság törzstőkéje: 3.000 e Ft

A társaság működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítási okirat kelte: 2012.03.29.

Cégbíróági bejegyzés száma: Cg.06-09-018927

A cég statisztikai számjele: 23947935-7022-113-06

Tulajdonos: Mórahalom Város Önkormányzata

A társaság főtevékenységi köre:

TEÁOR: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (7022'08)

A Társaság tevékenységének végzése folyamán a környezetét nem veszélyezteti.

A Móra-Solar Energia Kft. 2012. évben jött létre, a Képviselő-testület 75/2012. /III. 29./ sz. határozata alapján, mely cég 100 %-ban önkormányzati tulajdonban van. A társaság az önkormányzat által jóváhagyott és megtervezett városfejlesztési, környezetvédelmi akcióit, a nyertes pályázatok projektjeit, valamint az Önkormányzat saját forrásaiból megvalósuló fejlesztéseit valósítja meg.

Továbbá a Képviselő-testület 221/2012. /VII. 20./ sz. határozata alapján a Móra-Solar Kft-t bízta meg a Szent János térségi Norvég termálkútak üzemeltetési feladataival.

A Szent János térségben hőenergia szolgáltatást végez a cég. A következő létesítményeket látja el fűtési energiával: Móradozsi Sportcsarnok, Labdarugó Centrum, Norvég projekt központi épület, Mini Hungary Park fogadóépülete, Szent János üdülőházak, Tanyai Idősek Klubja épülete. A hőenergia szolgáltatás szezonálisan októbertől – ápriliséig történik. A hőmennyiség értékesítése a felhasznált hőenergia arányában történik.

## **1.1 Az alkalmazott számviteli módszerek**

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 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 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 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

## **1.2 Vezető tisztviselők**

Ügyvezető: Farkas Gábor

## **1.3 A törvény előírásaitól való eltérések**

A társaságnál a számviteli törvény előírásaitól eltérés tárgyévben nem volt.

## **1.4 Egyik üzleti évről a másikra történő változás**

A társaságnál az eszközöknél nem kerül sor az előző évtől eltérő helyen történő bemutatásra.

## **1.5 A társaság könyvvezetése**

A korlátolt felelősségű társaság könyvelését 2023. december 31-ig a Mórahalmi Városfejlesztő Kft végezte. Személy szerint Papp Károly Béla könyvviteli szolgáltatást végző – regisztrációs száma: 211301.

## 1.6 A társaság könyvvizsgálata

A közzétett adatokat Horváth Ildikó (kamarai tagsági szám: 000516) független könyvvizsgáló ellenőrizte és az ellenőrzés eredményéről jelentést készített. A könyvvizsgálatért kifizetett díjazás 100.000,- Ft + Áfa.

## 1.7 Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások

Farkas Gábor 552 e Ft bruttó megbízási díj, ennek járulékai 65 e Ft

## 2. Kiemelt tételek

### 2.1 Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A társaságnál 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettség nincs.

### 2.2 Zálogjoggal biztosított kötelezettségek

Ilyen jellegű kötelezettség nincs.

### 2.3 Független és biztos kötelezettségvállalások

Ilyen jellegű kötelezettség nincs.

### 2.4 Foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

Állománycsoportok		Átlagos statisztikai létszám, fő	Béreköltség E Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetések E Ft
Főállású nem teljes munkaidőben alkalmazott	fizikai			
	szellemi			
Főállású teljes munkaidőben alkalmazott	fizikai	1	5161	129
	szellemi			
További munkaviszonyban állók				
Állományba nem tartozó munk.v.				
Egyéb foglalkoztatottak			4809	
Összesen:		1	9970	129

### 2.5 Társasági adóalap módosító tételei

Megnevezés	Növelő	Csökkentő
	korrekció E Ft	
Társasági adó tv.szerint elszámolt értékcsökkenés		339
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés és kivezetett tárgyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke	331	
fejlesztési tartalék képzése		6860
Összesen:	331	339

### 3. Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák évenkénti bontásban

A társaságnál tárgyévben jelentős összegű hiba nem került feltárássra.

### 4. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét alátámasztó mutatók bázis és tárgyévre

Számítása	Érték	
	Nyitó	Záró
<u>Tárgyi eszk. értéke</u>	5%	4%
Összes eszk. értéke		
<u>Forgó eszk. értéke</u>	95%	96%
Összes eszk. értéke		
<u>Saját tőke</u>	83%	52%
Összes forrás		
<u>Kötelezettségek</u>	19%	80%
Saját tőke		
<u>Forgóeszközök</u>	591%	229%
Kötelezettségek		
<u>Adózás előtti eredmény</u>	7%	17%
Nettó árbevétel + egyéb bevétel		
<u>Adózás előtti eredmény</u>	13%	22%
Összes eszköz értéke		
<u>Adózás előtti eredmény</u>	15%	43%
Saját tőke		

## 5. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### **Immateriális javak, tárgyeszközök bruttó értékének alakulása**

Fők. Szám	Megnevezés	Bruttó érték változása				Értékcsökkenés változása				Nettó záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	600	0	0	600	600	0	0	600	0
113	Vagyon értékű jogok	600	0	0	600	600	0	0	600	0
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1713	948	0	2661	1206	331	0	1537	1125
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	1713	948	0	2661	1206	331	0	1537	1125
1	ÖSSZESEN	2313	948	0	3261	1806	331	0	2137	1125

### **Készletek**

Készletek értéke 0 eFt

### **Követelések**

Tárgyévben a Társaság követelése 8.838 eFt

Vevő: 4.852 eFt

Egyéb követelés: 3.986 eFt

### **Értékpapírok**

Tárgyévben a Társaság a saját törzsbetéiteit birtokolja 0 eFt értékben

### **Pénzeszközök**

Pénztár: 28 eFt

Bank: 20.521 eFt

### **Aktív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 37 eFt volt.

### **Jegyzett Tőke**

A Társaság jegyzett tőkéje 3 000 eFt.

### **Tőketartalék**

A Társaság tőketartaléka 0 eFt.

### **Eredménytartalék**

A Társaság eredménytartaléka -787 e Ft.

### **Lekötött tartalék**

A Társaság lekötött tartaléka 6.860 eFt.

### **Adózott eredmény**

A Társaság adózott eredménye 6.869 e Ft.

### **Kötelezettségek**

Tárgyévben a Társaság rövid lejáratú kötelezettsége 12.825 e Ft

Szállítók: 9.448 eFt

egyéb kötelezettség: 3.377 eFt

### **Passzív időbeli elhatárolások**

Passzív időbeli elhatárolása tárgy évben 1.782 e Ft ráfordítás elhatárolás volt.



A vagyon állománya, összetétele és változása

	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Immateriális javak	0	0%	0	0	0%
2. Tárgyi eszközök	507	5%	618	1 125	4%
3. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0	0%
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>507</b>	<b>5%</b>	<b>618</b>	<b>1125</b>	<b>4%</b>
1. Készletek	0	0%	0	0	0%
2. Követelések	2929	27%	5909	8 838	29%
3. Értékpapírok	0	0%	0	0	0%
4. Pénzeszközök	7471	68%	13078	20 549	67%
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>10400</b>	<b>95%</b>	<b>18987</b>	<b>29387</b>	<b>96%</b>
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>0%</b>
<b>ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>10907</b>	<b>100%</b>	<b>19642</b>	<b>30549</b>	<b>100%</b>
	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Jegyzett tőke	3000	28%	0	3 000	10%
2. Eredmény tartalék	4814	44%	-5601	-787	-3%
3. Lekötött tartalék	0	0%	6860	6 860	22%
4. Adózott eredmény	1260	12%	5609	6 869	22%
<b>D. Saját tőke</b>	<b>9074</b>	<b>83%</b>	<b>6868</b>	<b>15942</b>	<b>52%</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>1759</b>	<b>16%</b>	<b>11066</b>	<b>12825</b>	<b>42%</b>
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0%	0	0	0%
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	1759	16%	11066	12 825	42%
<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>74</b>	<b>1%</b>	<b>1708</b>	<b>1 782</b>	<b>6%</b>
<b>FORRASOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>10907</b>	<b>100%</b>	<b>19642</b>	<b>30549</b>	<b>100%</b>

## 6. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Értékesítés árbevétele	18628	100%	21274	39 902	96%
2. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0%	0	0	0%
3. Egyéb bevétel	5	0%	-4	1	0%
4. Pénzügyi műveletek bevétele	0	0%	1684	1 684	4%
<b>A. Összes bevétel</b>	<b>18633</b>	<b>100%</b>	<b>22954</b>	<b>41587</b>	<b>100%</b>
5. Anyagjellegű ráfordítás	8390	49%	13791	22 181	64%
6. Személyi jellegű ráfordítás	8022	47%	3342	11 364	33%
7. Értékcsökkenési leírás	264	2%	67	331	1%
8. Egyéb ráfordítás	572	3%	270	842	2%
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0%	0	0	0%
<b>B. Összes ráfordítás</b>	<b>17248</b>	<b>100%</b>	<b>17470</b>	<b>34718</b>	<b>100%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>1385</b>	<b>n.a.</b>	<b>5484</b>	<b>6869</b>	<b>n.a.</b>
10. Adófizetési kötelezettség	125	n.a.	-125	0	n.a.
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>1260</b>	<b>n.a.</b>	<b>5609</b>	<b>6869</b>	<b>n.a.</b>

## **Bevételek**

A Társaságnak 39.902 e Ft értékesítés nettó árbevétele volt.

A Társaságnak 1 e Ft egyéb bevétele volt.

A Társaságnak kamat bevétele 1.684 e Ft volt.

## **Ráfordítások**

Anyagköltség: 7.875 eFt

Igénybe vett szolgáltatások: 12.433 eFt

Egyéb szolgáltatások: 513 eFt

Közvetített szolgáltatások: 1.360 eFt

Személy jellegű ráfordítások: 11.364 eFt

Tervszerinti értékcsökkenés: 331 eFt

Egyéb ráfordítás: 842 eFt

kamat ráfordítás: 0 eFt

Mórahalom, 2024.04.11.

Farkas Gábor  
képviselő