

Móra-Solar Energia Kft.

Székhely: 6782, Mórahalom, Szentháromság tér 1.

Adószám: 23947935-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-018927

Kiegészítő melléklet

2022. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2023.04.12.

ügyvezető

1. Általános tájékoztató

A társaság neve: Móra-Solar Energia Kft

A társaság székhelye: 6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.

A társaság tőzstőkéje: 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 termálkutak 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 2022. december 31-ig a Mórahalmi Városfejlesztő Kft végezte. Személy szerint Papp Károly Béla könyvviteli szolgáltatást végző – regisztrációs száma: 184803

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 75.000,- Ft + Áfa.

1.7 Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások

Farkas Gábor 240 e Ft bruttó megbízási díj, ennek járulékai 38 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	4228	96
	szellemi			
További munkaviszonyban állók				
Állományba nem tartozó munk.v.				
Egyéb foglalkoztatottak			2795	
Összesen:		1	7023	96

2.5 Társasági adóalap módosító tételei

Megnevezés	Növelő	Csökkentő
	korrekció E Ft	
Társasági adó tv.szerint elszámolt értékcsökkenés		264
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés és kivezetett tárgyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke	264	
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek		
Összesen:	264	264

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

Megnevezés		Számítása	Érték	
			Nyitó	Záró
	Tárgyi eszközök	<u>Tárgyi eszk. értéke</u>	8%	5%
	aránya	Összes eszk. értéke		
2.	Forgóeszközök	<u>Forgó eszk. értéke</u>	91%	95%
	aránya	Összes eszk. értéke		
3.	Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	76%	72%
		Összes forrás		
4.	Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	16%	23%
		Saját tőke		
5.	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	729%	591%
		Kötelezettségek		
6.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	7%	7%
		Nettó árbevétel + egyéb bevétel		
7.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	12%	13%
		Összes eszköz értéke		
8.	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	16%	18%
		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	567	33	0	600	0
113	Vagyon értékű jogok	600	0	0	600	567	33	0	600	0
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1713	0	0	1713	975	230	0	1206	507
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	1713	0	0	1713	975	230	0	1206	507
1	ÖSSZESEN	2313	0	0	2313	1542	264	0	1806	507

Készletek

Készletek értéke 0 eFt

Követelések

Tárgyévben a Társaság követelése 2.929 eFt

Vevő: 1.656 eFt

Egyéb követelés: 1.273 eFt

Értékpapírok

Tárgyévben a Társaság a saját törzsbetéiteit birtokolja 0 eFt értékben

Pénzeszközök

Pénztár: 31eFt

Bank: 7.440 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolása tárgyévben nem volt.

Jegyzett Tőke

A Társaság jegyzett tőkéje 3 000 eFt.

Tőketartalék

A Társaság tőketartaléka 0 eFt.

Eredménytartalék

A Társaság eredménytartaléka 4.814 e Ft.

Lekötött tartalék

A Társaság lekötött tartaléka 0 eFt

. A lekötött tartalék fejlesztési tartalékként került megképzésre .

Adózott eredmény

A Társaság adózott eredménye 1.260 e Ft.

Kötelezettségek

Tárgyévben a Társaság rövid lejáratú kötelezettsége 1.759 e Ft

Szállítók: 880 eFt

egyéb kötelezettség: 879 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolása tárgy évben 74 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	33	0%	-33	0	0%
2. Tárgyi eszközök	737	8%	-230	507	5%
3. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0	0%
A. Befektetett eszközök	770	9%	-263	507	5%
1. Készletek	0	0%	0	0	0%
2. Követelések	2423	27%	506	2 929	27%
3. Értékpapírok	0	0%	0	0	0%
4. Pénzeszközök	5740	64%	1731	7 471	68%
B. Forgóeszközök	8163	91%	2237	10400	95%
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0%	0	0	0%
ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	8933	100%	1974	10907	100%
	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Jegyzett tőke	3000	38%	0	3 000	31%
2.Eredmény tartalék	3808	48%	1006	4 814	50%
3. Lekötött tartalék	0	0%	0	0	0%
4. Adózott eredmény	0	0%	0	0	0%
D. Saját tőke	6808	86%	1006	7814	81%
E. Céltartalékok	0	0%	0	0	0%
F. Kötelezettségek	1120	14%	639	1759	18%
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0%	0	0	0%
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	1120	14%	639	1 759	18%
G. Passzív időbeli elhatárolás	0	0%	74	74	1%
FORRASOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	7928	100%	1719	9647	100%

6. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Értékesítés árbevétele	14823	100%	3805	18 628	100%
2. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0%	0	0	0%
3. Egyéb bevétel	22	0%	-17	5	0%
4. Pénzügyi műveletek bevétele	0	0%	0	0	0%
A. Összes bevétel	14845	100%	3788	18633	100%
5. Anyagjellegű ráfordítás	7558	55%	832	8 390	49%
6. Személyi jellegű ráfordítás	5524	40%	2498	8 022	47%
7. Értéksökkenési leírás	275	2%	-11	264	2%
8. Egyéb ráfordítás	377	3%	195	572	3%
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0%	0	0	0%
B. Összes ráfordítás	13734	100%	3514	17248	100%
C. Adózás előtti eredmény	1111	n.a.	274	1385	n.a.
10. Adófizetési kötelezettség	106	n.a.	19	125	n.a.
D. Adózott eredmény	1005	n.a.	255	1260	n.a.

Bevételek

A Társaságnak 18.628 e Ft értékesítés nettó árbevétele volt.

A Társaságnak 5 e Ft egyéb bevétele volt.

A Társaságnak nem volt kamat bevétele

Ráfordítások

Anyagköltség: 4647eFt

Igénybevett szolgáltatások: 3325. eFt

Egyéb szolgáltatások. 161 eFt

Közvetített szolgáltatások: 257 eFt

Személy jellegű ráfordítások: 8.022 eFt

Tervszerinti értékcsökkenés:264 eFt

Egyéb ráfordítás:572 eFt

kamat ráfordítás:0 eFt

Mórahalom, 2023.04.12.

Farkas Gábor
képviselő